

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2019

Lagerkompagniet ApS

Søllerupvej 21
4681 Herfølge

CVR nr. 32830781

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. maj 2020

Dirigent

Bo Eriksen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lagerkompagniet ApS
Søllerupvej 21
4681 Herfølge

Telefon: 6110 1021

CVR-nr.: 32830781
Stiftelsesdato: 13. marts 2010
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bo Eriksen

Direktion

Mikkel Bauer Kortegaard

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S
Fændediget 1 A
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. maj 2020, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af lagerhotel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019 et resultat før skat på kr. 506.676.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2020 på samme niveau som for indeværende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Lagerkompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 30. april 2020

Direktion:

Mikkel Bauer Kortegaard

Bestyrelse:

Bo Eriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lagerkompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lagerkompagniet ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 30. april 2020

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste/-tab		3.136.663	2.493.624
Personaleomkostninger	1.	-2.614.923	-2.019.165
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.667	-15.667
Resultat før finansielle poster		506.073	458.792
Andre finansielle indtægter		2.667	960
Andre finansielle omkostninger		-2.064	-5.386
Ordinært resultat før skat		506.676	454.366
Skat af årets resultat		-115.104	-99.959
ÅRETS RESULTAT		391.572	354.407
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Overført resultat		-208.428	354.407
Disponeret i alt		391.572	354.407

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.833	14.500
Indretning lejede lokaler		14.500	20.500
Materielle anlægsaktiver i alt		19.333	35.000
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		106.100	106.100
Finansielle anlægsaktiver i alt		106.100	106.100
Anlægsaktiver i alt		125.433	141.100
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		176.033	173.563
Varebeholdninger i alt		176.033	173.563
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.337.039	1.065.129
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.354	10.917
Skatteaktiv		11.343	0
Andre tilgodehavender		6.289	2.866
Periodeafgrænsningsposter		26.072	28.189
Tilgodehavender i alt		1.392.097	1.107.101
Likvide beholdninger		551.519	633.996
Likvide beholdninger i alt		551.519	633.996
Omsætningsaktiver i alt		2.119.649	1.914.660
AKTIVER I ALT		2.245.082	2.055.760

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3.		
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		710.611	919.040
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital i alt		1.090.611	999.040
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		0	4.189
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.189
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		33.961	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		33.961	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		430.482	347.562
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		690.028	704.969
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.120.510	1.052.531
Gældsforpligtelser i alt		1.154.471	1.052.531
PASSIVER I ALT		2.245.082	2.055.760
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Noter

	2019	2018		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	2.454.088	1.883.580		
Andre omkostninger til social sikring	160.835	135.585		
	2.614.923	2.019.165		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	3		
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	29.000	30.000		
Anskaffelsessum, ultimo	29.000	30.000		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-14.501	-9.500		
Årets af- og nedskrivninger	-9.666	-6.000		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-24.167	-15.500		
Bogført værdi, ultimo	4.833	14.500		
			Selskabs- kapital	Overført resultat
				Udbytte
				I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, 1. januar 2019	80.000	919.039	0	999.039
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-208.428	600.000	391.572
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Egenkapital, 31. december 2019	80.000	710.611	300.000	1.090.611

Selskabskapitalen består af 80.000 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt indeholdende opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen kan opgøres til t.kr. 2.040.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lagerkompagniet ApS 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.