

LEIF BERGWALL ApS

Færøvej 66
4293 Dianalund

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/03/2019

Leif Bergwall
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LEIF BERGWALL ApS

Færøvej 66

4293 Dianalund

CVR-nr: 34221723

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

NORDKYST REVISION GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

Østergade 20

3200 Helsingør

DK Danmark

CVR-nr: 37605255

P-enhed: 1021328355

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Leif Bergvall ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 08/03/2019

Direktion

Leif Harald Bergvall
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Leif Bergwall ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Leif Bergwall ApS for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2018 på grund-lag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 08/03/2019

Kjeld Birk , mne15273

Godkendt revisor

NORDKYST REVISION GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 37605255

Ledelsesberetning

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Selskabets formål er at drive virksomhed på Dyrehavsbakken.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 45.316, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.763.856.

BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER, SOM ER INDTRUFFET EFTER REGNSKABETS AFSLUTNING:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Leif Bergwall ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Tilsvarende indregnes forpligtelser i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.
Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger til pengeinstitutter og renteindtægter for mellemregning med hovedaktionær.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og regulering til tidligere års skatter, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger.....	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved 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 eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, 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 nettorealiseringsværdi.

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 der ikke afsat udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsens forslag til udbytte oplyses særskilt under egenkapitalen men afsættes ikke som gæld før udbyttet er godkendt på den ordinære generalforsamling.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.541.753	1.707.861
Personaleomkostninger	1	-1.219.629	-1.168.086
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-331.767	-379.777
Resultat af ordinær primær drift		-9.643	159.998
Andre finansielle indtægter		20	1.188
Øvrige finansielle omkostninger		-6.125	-14.710
Ordinært resultat før skat		-15.748	146.476
Skat af årets resultat	2	-29.568	-69.762
Årets resultat		-45.316	76.714
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	58.224
Overført resultat		-99.316	18.490
I alt		-45.316	76.714

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		1.281.600	1.352.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.374	322.941
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.343.974	1.675.741
Deposita		300	300
Finansielle anlægsaktiver i alt		300	300
Anlægsaktiver i alt		1.344.274	1.676.041
Fremstillede varer og handelsvarer		21.620	55.290
Varebeholdninger i alt		21.620	55.290
Tilgodehavende skat		20.432	
Andre tilgodehavender		2.507	41.243
Tilgodehavender i alt		22.939	41.243
Likvide beholdninger		825.460	570.528
Omsætningsaktiver i alt		870.019	667.061
Aktiver i alt		2.214.293	2.343.102

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		1.629.856	1.729.172
Forslag til udbytte		54.000	58.224
Egenkapital i alt		1.763.856	1.867.396
Skyldig selskabsskat			11.762
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		406.656	463.944
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.781	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		450.437	475.706
Gældsforpligtelser i alt		450.437	475.706
Passiver i alt		2.214.293	2.343.102

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	1.201.967	1.134.918
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.662	33.168
	1.219.629	1.168.086

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	29.568	69.762
Ændring af udskudt skat	-	-
Regulering vedrørende tidligere år	-	-
	29.568	69.762

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.780.000	1.542.979
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.780.000	1.542.979
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-427.200	-1.220.038
Årets afskrivning	-71.200	-260.567
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-498.400	-1.480.605
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.281.600	62.374

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2018	80.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev stort kr. 48.750 og kr. 255.000 overfor Skov- og Naturstyrelsen vedrørende telt 84 C og telt 19, Dyrehaven 4, 2800 Kgs.Lyngby.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3