



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

LYNGBY

ICONIC PORCELAIN SINCE 1936

Lyngby A/S

**Søndre Ryevej 4
4060 Kirke Såby**

CVR nr. 35 02 50 65

Årsrapport for 2019

7. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 2. juli 2020

Dirigent

Navn: Daniel Hilfling Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2019	13
Balance pr. 31. december 2019	14
Egenkapitalopgørelse for 2019	16
Noter	17-21

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Lyngby A/S for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 18. juni 2020

Direktion:

Daniel Hilfling Petersen

Bestyrelsen:

Carina Boon Ørum
Bestyrelsesformand

Benjamin Hilfling Petersen

Daniel Hilfling Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lyngby A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngby A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Albertslund, den 18. juni 2020

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Lyngby A/S
Søndre Ryevej 4
4060 Kirke Såby

CVR nr.: 35 02 50 65
Stiftet: 14. januar 2013
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Carina Boon Ørum
Benjamin Hilfling Petersen
Daniel Hilfling Petersen

Direktion:

Daniel Hilfling Petersen

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Hovedtal (tkr.):					
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	-1.899	6.670	1.723	6.214	7.647
Driftsresultat	-9.401	4.478	-541	3.848	5.991
Årets resultat	-9.469	3.281	-571	2.984	4.372
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	-65,5%	17,6%	-2,2%	18,7%	33,4%
Egenkapitalandel	62,6%	72,6%	62,9%	78,9%	76,7%
Forrentning af egenkapital	-69,0%	19,5%	-3,6%	19,9%	36,3%

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & nøgletal 2015". For definition se afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for design og salg af brugskunst, samt hvad der står i naturlig forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Selskabets salg blev ændret markant i slutningen af 2019 som følge af en brand i lagerbygningen, hvor hele lagerbygningen samt varelageret nedbrændte. Efter branden har selskabet investeret i nye varer og selskabet har skiftet lagerlokaler. Reetablering af selskabets aktivitet efter branden forventes tilendebragt i 2020.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 9.518, og et underskud på tkr. 9.469 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabets lager brændte, hvilket medførte at der ikke kunne sendes varer ud til butikkerne og dermed en nedgang i omsætningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at alle selskabets markeder kan blive påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lyngby A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, således at enkelte omkostningstyper, som tidligere blev præsenteret som personaleomkostninger, nu bliver præsenteret som andre eksterne omkostninger.

Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse hermed.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Daniel Hilfling Holding ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Daniel Hilfling Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Investeringsejendomme 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, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Investeringsejendomme	50 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Hvis valutapositioner 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 valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Afkastningsgrad = Resultat af ordinær primær drift x 100 : balance ultimo

Beskrivelse af nøgletallet.....

Egenkapitalandel = Egenkapital ultimo x 100 : balance ultimo

Egenkapitalandel udtrykker virksomhedens finansielle styrke.

Forrentning af egenkapital = Årets resultat x 100 : gns. egenkapital

Forrentning af egenkapital udtrykker virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Resultatopgørelse for 2019

	Note		2018 tkr.
Bruttoresultat		-1.898.859	6.670
Personaleomkostninger	1	-1.064.188	-1.661
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-327.562	-531
Andre driftsomkostninger		-6.110.392	0
Driftsresultat		-9.401.001	4.478
Andre finansielle indtægter		11.626	13
Andre finansielle omkostninger	3	-128.722	-269
Resultat før skat		-9.518.097	4.222
Skat af årets resultat	4	49.448	-941
Årets resultat		-9.468.649	3.281
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.468.649	3.281
I alt disponering		-9.468.649	3.281
Særlige poster	5		

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Note		2018 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	6	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	7	0	3.085
Investeringsejendomme	8	4.155.267	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	1.012.663	1.342
Indretning af lejede lokaler	10	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		5.167.930	4.427
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	11	0	353
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	353
Anlægsaktiver i alt		5.167.930	4.780
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		2.649.778	8.939
Varebeholdninger i alt		2.649.778	8.939
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.189.515	9.567
Andre tilgodehavender		50.000	29
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.839	0
Periodeafgrænsningsposter		0	200
Tilgodehavender i alt		4.243.354	9.796
Likvide beholdninger		2.300.000	1.911
Omsætningsaktiver i alt		9.193.132	20.646
Aktiver i alt		14.361.062	25.426

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Note	2019	2018
		tkr.	tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		8.496.564	17.965
Egenkapital i alt		8.996.564	18.465
Hensatte forpligtigelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	46
Hensatte forpligtigelser i alt		0	46
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	12		
Realkreditinstitutter		1.560.489	1.591
Kreditinstitutter		0	399
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		1.560.489	1.990
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	12	78.500	246
Sambeskatningsbidrag		0	704
Kreditinstitutter		946.814	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.194.015	1.163
Gæld til tilknyttede virksomheder		868.522	882
Anden gæld		716.158	1.930
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		3.804.009	4.925
Gældsforpligtigelser i alt		5.364.498	6.915
Passiver i alt		14.361.062	25.426
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
Egenkapital primo	500.000	17.965.213
Årets resultat	0	-9.468.649
	0	-9.468.649
Egenkapital, ultimo	500.000	8.496.564
Egenkapital, ultimo		8.996.564

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2015	Regnskabs- året 2016	Regnskabs- året 2017	Regnskabs- året 2018	Regnskabs- året 2019
Selskabskapital, primo	80.000	80.000	80.000	80.000	500.000
Overført fra frie reserver	0	0	0	420.000	0
Ultimo	80.000	80.000	80.000	500.000	500.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2018 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	1.050.882	1.648
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>13.306</u>	<u>13</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.064.188</u>	<u>1.661</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>5</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	56
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>327.562</u>	<u>475</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>327.562</u>	<u>531</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	29.799	0
Øvrige finansielle omkostninger	72.863	201
Valutakursreguleringer	<u>26.060</u>	<u>68</u>
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>128.722</u>	<u>269</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-3.839	704
Regulering af udskudt skat	<u>-45.609</u>	<u>237</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-49.448</u>	<u>941</u>

Noter

5 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en brand i selskabets lagerbygning. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

		2018 tkr.
Indtægter		
Forsikringserstatning vedrørende brand	2.300.000	0
	2.300.000	0
Omkostninger		
Tab på lagerbygning, som følge af brand	-1.985.058	0
Tab på varelager, som følge af brand	-6.105.803	0
Tab driftsmidler, som følge af brand	-319.531	0
	-8.410.392	0
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet		
Andre driftsomkostninger	-6.110.392	0
Resultat af særlige poster, netto	-6.110.392	0
6 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	100.000	100
Afgang i årets løb	-100.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	100
Af-/nedskrivninger, primo	-100.000	-43
Årets afskrivninger	0	-57
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	100.000	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	-100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

		2018 tkr.
7 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	3.128.358	3.060
Tilgang i årets løb	0	68
Afgang i årets løb	-3.128.358	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	3.128
Af-/nedskrivninger, primo	-43.300	-3
Årets afskrivninger	0	-40
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	43.300	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	-43
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.085
Ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2019 udgør	0	2.800
8 Investeringsejendomme		
Tilgang i årets løb	4.200.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	4.200.000	0
Årets afskrivninger	-44.733	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-44.733	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.155.267	0
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	1.764.647	1.583
Tilgang i årets løb	273.044	182
Afgang i årets løb	-445.895	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.591.796	1.765
Af-/nedskrivninger, primo	-422.668	-68
Årets afskrivninger	-282.829	-355
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	126.364	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-579.133	-423
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.012.663	1.342

Noter

			2018
			tkr.
10 Indretning af lejede lokaler			
Anskaffelsessum, primo	145.212		145
Afgang i årets løb	-145.212		0
Anskaffelsessum, ultimo	0		145
Af-/nedskrivninger, primo	-145.212		-65
Årets afskrivninger	0		-80
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	145.212		0
Af-/nedskrivninger, ultimo	0		-145
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0		0
11 Andre tilgodehavender			
Anskaffelsessum, primo	0		353
Anskaffelsessum, ultimo	0		353
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0		353
Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld
12 gældsforpligtigelser	næste år	2 - 5	efter 5 år
Realkreditinstitutter	78.500	314.000	1.246.489
Langfristede			
gældsforpligtigelser i alt	78.500	314.000	1.246.489
			Gæld i alt
			ultimo
			1.638.989

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Daniel Hilfling Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået aftale med Gunnar Flørning Design ApS og har i den forbindelse forpligtet sig til at bruge 1,5 mio.kr.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.639 tkr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør i alt 1.100 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med banken, har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 2.000.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelagre, driftsmateriel mv.

Til sikkerhed for kassekredit, har virksomheden givet pant på nominelt kr. 1.500.000 i ejendommen beliggende Søndre Ryevej 4, Torkildstrup, 4060 Kirke Såby.