

Flemming Lykkedal & Søn ApS

Skadebakken 30

3200 Helsingø

CVR-nr. 35480064

Årsrapport for 2017

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-05-2018

Flemming Lykkedal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Flemming Lykkedal & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 27-05-2018

Direktion

Flemming Lykkedal

Flemming Lykkedal & Søn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Flemming Lykkedal & Søn ApS Skadebakken 30 3200 Helsingør
CVR-nr.	35480064
Stiftelsesdato	25-09-2013
Hjemsted	Gribskov
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Flemming Lykkedal

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenør og anlægsarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 22.538, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 1.337.755, og en egenkapital på kr. 503.671.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Flemming Lykkedal & Søn ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Regnskabspraksis er ændret med hensyn til leasede aktiver. Disse har tidligere år været medregnet i anlægsaktiver, samt leasingforpligtelsen har været optaget som en gældsforpligtelse. Selskabet har i år kun medtaget de anlægsaktiver som selskabet ejer. Forskellen mellem aktiv og passivposten er indregnet som en korrektion til egenkapitalen primo 2016. Sammenligningstallene er ændret.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0-45%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som indregnes til statusdagens kursværdi, hvilket typisk svarer til nominel værdi. .

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		661.379	386.578
Personaleomkostninger	1	-481.313	-614.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.502	-69.420
Driftsresultat		131.564	-297.105
Andre finansielle indtægter	2	8.938	8.434
Finansielle omkostninger	3	-28.244	-28.725
Resultat før skat		112.258	-317.396
Skat af årets resultat		-89.720	-34.000
Årets resultat		22.538	-351.396
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Overført resultat		-30.362	-403.096
Resultatdisponering		22.538	-351.396

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		221.682	251.628
Materielle anlægsaktiver		221.682	251.628
Anlægsaktiver		221.682	251.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		232.456	107.638
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	170.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		232.457	187.969
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	56.000
Andre tilgodehavender		47	47
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.972
Periodeafgrænsningsposter		3.155	5.431
Tilgodehavender		638.115	360.057
Likvide beholdninger		477.958	436.953
Omsætningsaktiver		1.116.073	797.010
Aktiver		1.337.755	1.048.638

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	370.771	401.133
Udbytte for regnskabsåret	7	52.900	51.700
Egenkapital		503.671	532.833
Hensættelser til udskudt skat	8	28.952	59.000
Hensatte forpligtelser		28.952	59.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		297.564	216.880
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		20.308	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		480.814	239.925
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.446	0
Kortfristede gældsforpligtelser		805.132	456.805
Gældsforpligtelser		805.132	456.805
Passiver		1.337.755	1.048.638
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	504.951	567.007
Pensioner	7.848	0
Andre omkostninger til social sikring	16.319	20.544
Personaleomkostninger overført til aktiver	-67.694	0
Andre personaleomkostninger	19.889	26.712
	481.313	614.263
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.938	8.434
	8.938	8.434
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	28.244	28.725
	28.244	28.725
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	170.000	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	170.000	0
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	401.133	984.869
Korrektion primo	0	-180.640
Årets tilgang	-30.362	-403.096
Saldo ultimo	370.771	401.133
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	52.900	51.700
Saldo ultimo	52.900	51.700
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	28.952	59.000
Saldo ultimo	28.952	59.000

Noter

2017

2016

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler, hvor der samlet var en leasingforpligtelse pr. 31. december 2017 på kr. 141.588.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lykkedal Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.