

Flemming Lykkedal & Søn ApS

Årsrapport 2016

CVR: 35480064

01.01.2016 – 31.12.2016

SKADEBAKKEN 30, 3200 HELSINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2017

Dirigent: Flemming Lykkedal Larsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
ÅRSREGNSKAB	5
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Flemming Lykkedal & Søn ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

På generalforsamling er der afsat 51.700,00 kr. i forslag til udbytte for afdækning af ulovligt aktionærlån med ultimo saldo pr. 31. december 2016 på 2.971,56 kr.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 31. maj 2017

DIREKTION

Flemming Lykkedal Larsen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Flemming Lykkedal & Søn ApS
Skadebakken 30
3200 Helsingør

Telefon: 40862181
CVR-nr.: 35480064
Stiftet: 25. september 2013
Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Flemming Lykkedal Larsen

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Holmens Kanal 2
1090 København K

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

Indregning

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-14 år	0-45%

Aktiver med en anskaffelsessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

TILGODEHAVENDER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvidemidler

Likvidemidler består af indestående på bankkonti, og kassebeholdning. Disse er indregnet til nominel værdi, hvilke svare til pari kurs.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	832.318	1.376.298
1	Personaleomkostninger	-647.106	-285.177
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-69.420	-99.400
	Andre driftsomkostninger	-411.537	0
	DRIFTSRESULTAT	-295.745	991.721
	Finansielle indtægter	8.434	20.689
	Finansielle omkostninger	-30.085	-44.041
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-317.396	968.369
	Skat af årets resultat	-34.000	-315.979
	ÅRETS RESULTAT	-351.396	652.390
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	51.700	275.000
	Overført resultat	-403.096	377.390
	Disponering i alt	-351.396	652.390

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Driftsmateriel og inventar	729.196	1.298.153
Materielle anlægsaktiver	729.196	1.298.153
ANLÆGSAKTIVER	729.196	1.298.153
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	107.686	977.944
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	187.969	0
Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	2.972	169.819
Periodeafgrænsningsposter	5.431	0
Tilgodehavende selskabsskat	56.000	0
Tilgodehavende	360.058	1.147.763
Likvide beholdninger	436.953	210.821
OMSÆTNINGSAKTIVER	797.011	1.358.584
AKTIVER	1.526.207	2.656.737

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	581.771	984.867
	Foreslået udbytte	51.700	275.000
2	Egenkapital	713.471	1.339.867
	Hensættelser til udskudt skat	59.000	25.000
	Hensatte forpligtelser	59.000	25.000
	Leasingforpligtelser	217.292	326.261
	Langfristede gældsforpligtelser	217.292	326.261
	Kortfristet del af langfristet gæld	79.636	291.139
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	216.880	369.887
	Selskabsskat	0	176.752
	Anden gæld	239.928	127.831
	Kortfristede gældsforpligtelser	536.444	965.609
	GÆLDSFORPLIGTELSE	753.736	1.291.870
	PASSIVER	1.526.207	2.656.737
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-635.007	-278.759
Andre omkostninger til social sikring	-12.099	-6.418
Personaleomkostninger	-647.106	-285.177
Gennemsnitligt antal ansatte	2	1

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	80.000	984.867	275.000	1.339.867
	Forslag til resultatdisponering		-403.096	51.700	-351.396
	Udbetalt udbytte		0	-275.000	-275.000
	Ultimo	80.000	581.771	51.700	713.471

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 80 anparter á 1.000 kr.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				985	582
Foreslået udbytte				275	52
Egenkapital i alt				1.340	713

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambestattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disse skattepligte indkomster.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet fungerer som administrationsselskabet forstår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AB92 garantistillelse NCC Bolig A/S nedskrevet til 87.000 kr., stillet den 18. maj 2016, løber over 5 år.

Lejeaftale: Har en lejeaftale med selskabsdeltager/ledelsen Lykkedal Total-Entreprise v/Flemming Lykkedal Larsen. Årets lejeomkostning andrager ca. 200.000 kr.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen, udeover hvad der fremgår af årsregnskabet.

