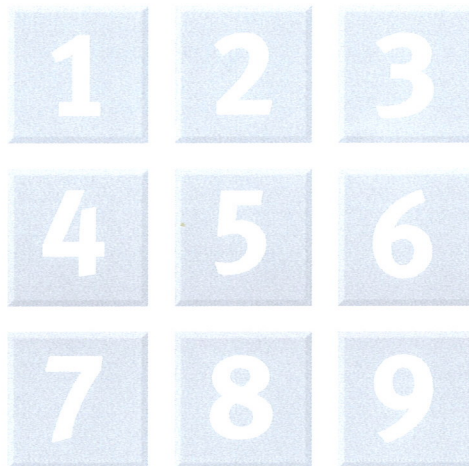


# LK-Service & consultant ApS

Byvej 20  
3320 Skævinge

CVR-nr. 35 66 35 41

(2. regnskabsår)



## Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7/11 2016



---

Stine Krejlgaard  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

LK-Service & consultant ApS  
Byvej 20  
3320 Skævinge

CVR-nr.: 35 66 35 41  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Stine Krejlgaard, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for LK-Service & consultant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 24. oktober 2016

### Direktion

Stine Krejlgaard  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i LK-Service & consultant ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for LK-Service & consultant ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 vor 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.

Hillerød, den 24. oktober 2016

**DØSSING & PARTNERE**  
**Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer**  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

  
Anders Nyberg  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med håndværks- og entreprenørvirksomhed, udvikling og fremstilling af undervisningsmaterialer samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 52.587, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 20.733.

Vi henviser til note 1, hvori der nærmere redegøres for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

#### **Selskabet har en positiv forventning til fremtiden.**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for LK-Service & consultant ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere .

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer m.v

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>18.014</b>	<b>217.364</b>
Personaleomkostninger	2	-103.947	-107.920
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-85.933</b>	<b>109.444</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-30.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-85.933</b>	<b>79.444</b>
Finansielle indtægter		85	141
Finansielle omkostninger	3	-1.192	-1.568
<b>Resultat før skat</b>		<b>-87.040</b>	<b>78.017</b>
Skat af årets resultat	4	34.453	-18.706
<b>Årets resultat</b>		<b>-52.587</b>	<b>59.311</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-52.587	59.311
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>		<b>-52.587</b>	<b>59.311</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		33.000	77.077
<b>Varebeholdninger</b>		<b>33.000</b>	<b>77.077</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.665	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		71.660	0
Andre tilgodehavender		0	108.713
Udskudt skatteaktiv		34.453	0
Periodeafgrænsningsposter		13.593	17.184
<b>Tilgodehavender</b>		<b>155.371</b>	<b>125.897</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>55.389</b>	<b>147.685</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>243.760</b>	<b>350.659</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>243.760</b>	<b>350.659</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-29.267</u>	<u>59.311</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>20.733</u></b>	<b><u>109.311</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.143	77.418
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		93.838	123.414
Selskabsskat		19.547	19.547
Anden gæld		<u>27.499</u>	<u>20.969</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>223.027</u></b>	<b><u>241.348</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>223.027</u></b>	<b><u>241.348</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>243.760</u></b>	<b><u>350.659</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som følge af dette års negative resultat tabt selskabskapitalen. Ledelsen har på baggrund af ovenstående underskrevet en tilbagetrædelseserklæring på den gæld selskabet har til anpartshaver.

Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabets kapital vil være reetableret ved egen indtjening inden for 1-2 år.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drifts for øje.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	10.804	3.523
Andre personaleomkostninger	<u>93.143</u>	<u>104.397</u>
	<b><u>103.947</u></b>	<b><u>107.920</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.192</u>	<u>1.568</u>
	<b><u>1.192</u></b>	<b><u>1.568</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	18.706
Årets udskudte skat	<u>-34.453</u>	<u>0</u>
	<b><u>-34.453</u></b>	<b><u>18.706</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	59.312	109.312
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-35.992	-35.992
Korrigeret egenkapital pr. 1. juli 2015	50.000	23.320	73.320
Årets resultat	0	-52.587	-52.587
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>-29.267</b>	<b>20.733</b>

Selskabets kapital fra opstart i 2014 udgør kr. 50.000.

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.