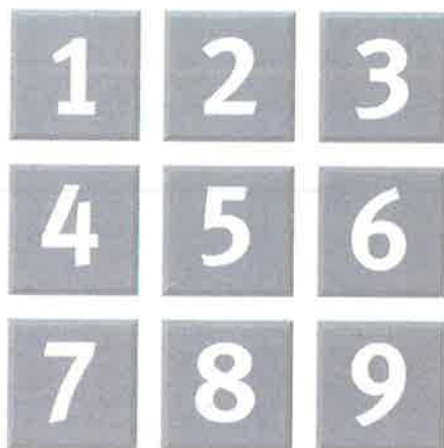


LK-Service & consultant ApS

Byvej 20
3320 Skævinge

CVR-nr. 35 66 35 41

(7. regnskabsår)



Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. december 2021



Stine Krejlgaard
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

LK-Service & consultant ApS
Byvej 20
3320 Skævinge

CVR-nr.: 35 66 35 41

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Stine Krejlgaard, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 12. december 2021

Direktion



Stine Krejlgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i LK-Service & consultant ApS

Vi har opstillet årsrapporten for LK-Service & consultant ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 12. december 2021

DØSSING & PARTNERE

***Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48***


Anders Nyberg
Registreret revisor
MNE-nr. mne32725

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 380.143, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 372.972.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos anpartshaverne samt positive fremtidige indtægter.

Selskabets anpartshavere har afgivet tilsagn om løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter goingconcern princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LK-Service & consultant ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

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 balance-dagen.

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.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende udførelse af arbejde, indregnes i takt med arbejdets udførelse.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

| | | Restværdi |
|---|------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.268.911 | 697.415 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.497.085 | -895.804 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -228.174 | -198.389 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -110.986 | -91.836 |
| Resultat før finansielle poster | | -339.160 | -290.225 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -17.304 | -7.369 |
| Resultat før skat | | -356.464 | -297.594 |
| Skat af årets resultat | 3 | -23.679 | 64.831 |
| Årets resultat | | -380.143 | -232.763 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -380.143 | -232.763 |
| | | -380.143 | -232.763 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 181.019 | 143.005 |
| Materielle anlægsaktiver | | 181.019 | 143.005 |
| Anlægsaktiver i alt | | 181.019 | 143.005 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger | | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.624 | 40.437 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 159.162 | 190.225 |
| Andre tilgodehavender | | 39.737 | 8.766 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 23.679 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 157.806 | 154.396 |
| Tilgodehavender | | 368.329 | 417.503 |
| Likvide beholdninger | | 186.723 | 413.747 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 580.052 | 856.250 |
| Aktiver i alt | | 761.071 | 999.255 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------|------------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -422.972 | -42.829 |
| Egenkapital | | -372.972 | 7.171 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.300 | 232.931 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 748.733 | 497.888 |
| Selskabsskat | | 0 | 6.774 |
| Anden gæld | | 371.010 | 254.491 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.134.043 | 992.084 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.134.043 | 992.084 |
| Passiver i alt | | 761.071 | 999.255 |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.218.687 | 746.104 |
| Pensioner | 149.490 | 95.871 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.514 | 12.927 |
| Andre personaleomkostninger | 76.394 | 40.902 |
| | <u>1.497.085</u> | <u>895.804</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>17.304</u> | <u>7.369</u> |
| | <u>17.304</u> | <u>7.369</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 23.679 | -64.824 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>-7</u> |
| | <u>23.679</u> | <u>-64.831</u> |

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos anpartshaverne samt positive fremtidige indtægter.

Selskabets anpartshavere har afgivet tilsagn om løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler. Aftalerne har en restløbetid på løber mellem 21-44 måneder og forpligtelsen pr. 30/6-21 udgør 486 t. kr.