

Lidkøb ApS

Strynøgade 7, st
2100 København Ø

Årsrapport
4. januar 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2018

Thomas Orloff
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Lidkøb ApS
Strynøgade 7, st
2100 København Ø

Telefonnummer: 71747276

e-mailadresse: tso@lidkob.dk

CVR-nr: 38316494

Regnskabsår: 04/01/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Handelsbanken
Sylows Allé 21
2000 Frederiksberg
DK Danmark

Ledelsesberetning

Generelt

Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for Lidkøb ApS for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Væsentligste aktiviteter

Lidkøbs væsentligste aktivitet er udlejning af studepladser og heraf beslægtet forretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det aflagte regnskabsår har indeholdt to butiksåbninger i Gladsaxe og Østerbro. Slut regnskabsåret blev det besluttet at lukke Gladsaxe-forretningen og fokusere på Østerbro. Investeringen og herefter nedlukningen i Gladsaxe, har bidraget væsentligt til regnskabsårets negative resultat.

Den forventede udvikling

Fremadrettet forventes et positivt cashflow, der vil være med til at reetablere den negative egenkapital, som er blevet akkumuleret i regnskabsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Lidkøb er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/2018 er selskabets første regnskabsperiode.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32. I bruttoomsætningen indgår nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, markedsføring, administration m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver 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:

Indretning af lejede lokaler: 5 år

Driftsmidler og inventar: 5 år

IT-hardware og software: 3 år

Alle anlægsaktiver har en restværdi på 0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 4. jan. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttoresultat		-15.402
Personaleomkostninger	1	-2.481.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-546.425
Resultat af ordinær primær drift		-3.042.869
Øvrige finansielle omkostninger		-11.939
Ordinært resultat før skat		-3.054.808
Skat af årets resultat		672.058
Årets resultat		-2.382.750
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		-2.382.750
I alt		-2.382.750

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		918.898
Indretning af lejede lokaler		244.512
Materielle anlægsaktiver i alt		1.163.410
Anlægsaktiver i alt		1.163.410
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.141
Udsudte skatteaktiver		672.058
Andre tilgodehavender		331.046
Tilgodehavender i alt		1.061.245
Likvide beholdninger		114.477
Omsætningsaktiver i alt		1.175.722
Aktiver i alt		2.339.132

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-2.382.750
Egenkapital i alt		-2.332.750
Kreditinstitutter i øvrigt		4.303.665
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.303.665
Modtagne forudbetalinger fra kunder		194.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		73.642
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		368.217
Gældsforpligtelser i alt		4.671.882
Passiver i alt		2.339.132

Noter

1. Personalemkostninger

	2017/18
	kr.
Løn og gager	2.421.009
Pensionsbidrag	26.412
Andre omkostninger til social sikring	33.620
	<u>2.481.042</u>