

Lundholm & Co IVS

CVR-nr. 39 15 90 31

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2019
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2020



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Lundholm & Co IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

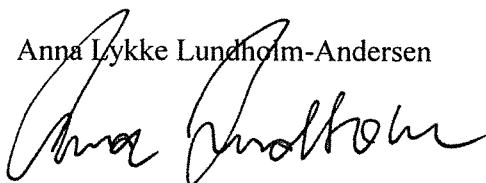
Selskabet har fravalgt revision, og direktionen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. januar 2020

Direktion

Anna Lykke Lundholm-Andersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lundholm & Co IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundholm & Co IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser 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 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. januar 2020

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 37 20 59 07



Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor
mne35537

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lundholm & Co IVS Bjelkes Allé 20, 3. 2200 København N CVR-nr.: 39 15 90 31 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Direktion	Anna Lykke Lundholm-Andersen
Revisor	GoAudit Revisionsanpartsselskab Ny Adelgade 5A, 3. sal 1104 København K.
Bank	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Resultatet i selskabets 2. regnskabsår har været som forventet.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en tilfredsstillende udvikling i det kommende år.

Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabslovens §119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet omstændigheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelser 1. januar - 31. december

	Note	2019	2017/18
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		627.989	843.822
Personaleomkostninger	1	-610.849	-867.229
Afskrivninger		-4.000	-4.000
Resultat før finansielle poster		13.140	-27.407
Finansielle omkostninger		-2.307	-4.383
Resultat før skat		10.833	-31.790
Skat af årets resultat	2	-2.646	5.806
Årets resultat		8.187	-25.984

Resultatdisponering

Udbytte		0	0
Overført til næste år		8.187	-25.984
		8.187	-25.984

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Andre anlæg, dirftsmateriel og inventar		11.999	15.999
Materielle anlægsaktiver i alt	3	11.999	15.999
Anlægsaktiver		11.999	15.999
Debitorer		0	65.000
Igangværende arbejde		91.500	0
Udskudt skatteaktiv		3.160	5.806
Andre tilgodehavender		7.495	90.015
Tilgodehavender		102.155	160.821
Likvide midler		13.043	15.095
Omsætningsaktiver		115.198	175.915
Aktiver		127.197	191.914

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		1	1
Overført resultat		-17.797	-25.984
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital	5	-17.796	-25.983
Gæld til pengeinstitutter		10.379	19.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.485	12.000
Gæld til anpartshaver		3.263	64.594
Anden gæld		115.866	121.768
Kortfristede gældsforpligtelser		144.993	217.897
Gældsforpligtelser		144.993	217.897
Passiver		127.197	191.914
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Personale omkostninger		
Lønninger	699.194	903.382
Feriepenge	35.184	28.120
Refusion barsel	-180.717	-98.862
Pension	48.000	20.304
Sociale omkostninger	6.695	8.687
Skattefri kørselsgodtgørelse	2.493	5.597
	<u>610.849</u>	<u>867.229</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	2.646	-5.806
Årets skat i alt	<u>2.646</u>	<u>-5.806</u>
3 Driftsmidler		
Kostpris primo	19.999	0
Tilgang i årets løb	0	19.999
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>19.999</u>	<u>19.999</u>
Afskrivninger primo	4.000	0
Årets afskrivninger	4.000	4.000
Tilbageførte afskrivninger af afgang	0	0
Afskrivninger/nedskrivninger ultimo	<u>8.000</u>	<u>4.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>11.999</u>	<u>15.999</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	1	-25.984	0	-25.983
Årets resultat	0	8.187	0	8.187
Egenkapital ultimo	1	-17.797	0	-17.796

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerheder.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse regler for klasse C Virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Selskabsskat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Øvrige anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Nyanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en kostpris under DKK 13.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles i balancen til nominel værdi.

Udskudt skat

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.