

Lerbjerg ApS
Vejlbyvej 2A, 5500 Middelfart

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 79 09 44 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019.

Lars Lerbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Lerbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 26. marts 2019

Direktion

Lars Lerbjerg Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Lerbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lerbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Vejle, den 26. marts 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lerbjerg ApS
Vejlbyvej 2A
5500 Middelfart

CVR-nr.: 79 09 44 12
Stiftet: 23. september 1985
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
34. regnskabsår

Direktion

Lars Lerbjerg Pedersen, Vejlbyvej 2A, Middelfart, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er handel og entreprenør- og kloakvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 616.878 kr. mod 83.599 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 240.311 kr. mod -109.197 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lerbjerg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivning og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger er opskrevet til og med regnskabsåret 2001, hvorefter den bogførte værdi pr. 31. december 2001 i henhold til overgangsbestemmelser i årsregnskabsloven er anset som ny kostpris. Herefter er grunde og bygninger ikke opskrevet.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af foretagne afskrivninger og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, opføres afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	616.878	83.599
1 Personaleomkostninger	-200.632	-100.849
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.521	-95.394
Driftsresultat	340.725	-112.644
Andre finansielle indtægter	0	992
Øvrige finansielle omkostninger	-29.453	-24.051
Resultat før skat	311.272	-135.703
Skat af årets resultat	-70.961	26.506
Årets resultat	240.311	-109.197
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	240.311	0
Disponeret fra overført resultat	0	-109.197
Disponeret i alt	240.311	-109.197

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.506.441	1.570.583
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.109	190.486
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.576.550</u>	<u>1.761.069</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.576.550</u>	<u>1.761.069</u>
Omsætningsaktiver			
	Handels- og råvarer	11.265	12.435
	Varebeholdninger i alt	<u>11.265</u>	<u>12.435</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.158	74.142
	Periodeafgrænsningsposter	0	8.934
	Tilgodehavender i alt	<u>52.158</u>	<u>83.076</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.417.097</u>	<u>1.157.540</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.480.520</u>	<u>1.253.051</u>
	Aktiver i alt	<u>3.057.070</u>	<u>3.014.120</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Reserve for opskrivninger	530.470	547.048
6	Overført resultat	<u>1.570.066</u>	<u>1.313.177</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.300.536</u>	<u>2.060.225</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>254.798</u>	<u>185.927</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>254.798</u>	<u>185.927</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.346	23.032
	Selskabsskat	2.090	65.256
	Anden gæld	<u>476.300</u>	<u>679.680</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>501.736</u>	<u>767.968</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>501.736</u>	<u>767.968</u>
	Passiver i alt	<u>3.057.070</u>	<u>3.014.120</u>

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	199.905	100.000
Andre omkostninger til social sikring	473	0
Personaleomkostninger i øvrigt	254	849
	200.632	100.849
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.354.235	2.330.689
Tilgang i årets løb	0	23.546
Kostpris ultimo	2.354.235	2.354.235
Opskrivninger primo	1.062.643	1.062.643
Opskrivninger ultimo	1.062.643	1.062.643
Af- og nedskrivninger primo	-1.846.295	-1.782.153
Årets af-/nedskrivninger	-64.142	-64.142
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.910.437	-1.846.295
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.506.441	1.570.583
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.841.507	1.911.872
Afgang i årets løb	-611.406	-70.365
Kostpris ultimo	1.230.101	1.841.507
Af- og nedskrivninger primo	-1.651.021	-1.690.168
Årets af-/nedskrivninger	-11.244	-31.218
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	502.273	70.365
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.159.992	-1.651.021
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.109	190.486

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	547.048	563.626
Årets nedskr. som følge af ændret regnskabspraksis	<u>-16.578</u>	<u>-16.578</u>
	<u>530.470</u>	<u>547.048</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.313.177	1.449.087
Årets overførte overskud eller tab	240.311	-109.197
Regulering som følge af fusion	0	-43.291
Fra reserve for opskr. som følge af ændret praksis	<u>16.578</u>	<u>16.578</u>
	<u>1.570.066</u>	<u>1.313.177</u>