
Lihn Warnsdorf Skoreparationer ApS

CVR-nr.: 40881506

Rødovre Centrum 1G st 170
2610 Rødovre

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2023

Mike Marc Lihn Warnsdorf
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Lihn Warnsdorf Skoreparationer ApS
Rødovre Centrum 1G st 170
2610 Rødovre

CVR-nr.: 40881506
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor JST Revision
Edvard Thomsens Vej 63, 3 1
2300 København S
DK Danmark
CVR-nr.: 26344735
P-enhed: 1008803230

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Lihn Warnsdorf Skoreparationer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 28/06/2023

Direktion

Mike Marc Lihn Warnsdorf

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Lihn Warnsdorf Skoreparationer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lihn Warnsdorf Skoreparationer ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 28/06/2023

JST Revision
CVR-nr.: 26344735
Jan Storgaard, mne32067
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet omfatter skoreparationsarbejde og nøglefremstilling samt salg af tilbehør i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet er fortsat omfattet af bestemmelser om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reableres ved egen indtjening over en årrække.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten er aflagt i danske kroner (DKK).

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. 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter afsekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til pension og social sikring o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Lihn Warnsdorf Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 14 t.kr. anses for beløbsmæssige uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.058.630	770.519
Personaleomkostninger	1	-730.655	-691.739
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-182.447	-180.599
Resultat af ordinær primær drift		145.528	-101.819
Øvrige finansielle omkostninger		-37.116	-40.858
Ordinært resultat før skat		108.412	-142.677
Skat af årets resultat		-30.960	26.752
Årets resultat		77.452	-115.925
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		77.452	-115.925
I alt		77.452	-115.925
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	2		

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		170.833	195.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt		170.833	195.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		309.904	467.351
Materielle anlægsaktiver i alt		309.904	467.351
Deposita		151.610	169.892
Finansielle anlægsaktiver i alt		151.610	169.892
Anlægsaktiver i alt		632.347	833.076
Fremstillede varer og handelsvarer		773.822	801.724
Varebeholdninger i alt		773.822	801.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.725	3.248
Udskudte skatteaktiver		0	19.028
Tilgodehavender i alt		4.725	22.276
Likvide beholdninger		215.781	247.755
Omsætningsaktiver i alt		994.328	1.071.755
AKTIVER I ALT		1.626.675	1.904.831

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-36.635	-114.087
Egenkapital i alt		3.365	-74.087
Hensættelse til udskudt skat		778	0
Hensatte forpligtelser i alt		778	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		48.356	46.676
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		565.550	670.503
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	613.906	717.179
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.429	181.820
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		216.710	226.710
Skyldig selskabsskat		11.154	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		350.624	412.613
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		355.709	440.596
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.008.626	1.261.739
Gældsforpligtelser i alt		1.622.532	1.978.918
PASSIVER I ALT		1.626.675	1.904.831

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-114.087	-74.087
Årets resultat		77.452	77.452
Egenkapital, ultimo	40.000	-36.635	3.365

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	724.147	684.086
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.508	7.653
	730.655	691.739

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	2022	2021
	kr.	kr.
Offentlige tilskud	0	505.085

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for tabt omsætning, faste omkostninger og lønkomensation.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	48.356	0	48.356	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	667.550	102.000	565.550	123.663
	715.906	102.000	613.906	123.663

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således omfattes af selskabslovens § 119.

Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Selskabets ejerkreds er indstillet på fortsat at tilføre selskabet den nødvendige likviditet skulle det vise sig nødvendigt, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Lihn Warnsdorf Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en forpligtelse 31.12.2022 på 1,2 mio.kr.

Selskabet har herudover ingen eventualposter, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	2