

Lihn Warnsdorf Skoreparationer ApS

Rødovre Centrum 1G st 170
2610 Rødovre

Årsrapport
22. oktober 2019 - 31. december 2020

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

28/06/2021

Mike Marc Lihn Warnsdorf
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 22/10/2019 - 31/12/2020
Revisor	JST Revision Edvard Thomsens Vej 63, 3 1 2300 København S DK Danmark
	CVR-nr: 26344735 P-enhed: 1008803230

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 22. oktober 2019 - 31. december 2020 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.

Rødovre, den 21/06/2021

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 22. oktober 2019 – 31. december 2020 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 FSR – danske revisorerets 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

København, 21/06/2021

Jan Storgaard , mne32067
Registreret revisor
JST Revision
CVR: 26344735

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er nyopstartet og der har været en del investerings- og opstartsomkostninger i regnskabsåret.

Herudover har selskabet ligeledes været ramt på omsætningen, dels som tvangslukket i en periode men også som følge af mindsket aktivitet grundet corona-restriktioner og har på den baggrund modtaget støtte via hjælpepakkerne fra Regeringen.

På den baggrund anses årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Virksomheden har under den igangværende corona-krise i 2021 været tvangslukket i perioden 17. december 2020 – 21. april 2021, som følge af corona lock-down af samfundet og har i perioden ikke haft nogen aktivitet. Efter genåbning i april 2021 har selskabet gradvist realiseret en øget omsætning, så denne nu næsten er på højde med omsætning førend corona. Virksomheden har anmodet om støtte via diverse hjælpepakker, hvilket er blevet bevilget.

Der er herudover 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.

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 salgspris.

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 gælds metode 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 22. okt. 2019 - 31. dec. 2020

	Note	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.251.566
Personaleomkostninger	1	-748.399
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-193.452
Resultat af ordinær primær drift		309.715
Øvrige finansielle omkostninger		-49.442
Ordinært resultat før skat		260.273
Skat af årets resultat		-58.435
Årets resultat		201.838
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000
Overført resultat		1.838
I alt		201.838
	Note	
Særlige poster fra resultatopgørelsen	2	

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2019/20
		kr.
Goodwill		220.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt		220.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		607.114
Materielle anlægsaktiver i alt		607.114
Deposita		169.892
Finansielle anlægsaktiver i alt		169.892
Anlægsaktiver i alt		997.839
Fremstillede varer og handelsvarer		709.463
Varebeholdninger i alt		709.463
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.000
Tilgodehavender i alt		14.000
Likvide beholdninger		51.518
Omsætningsaktiver i alt		774.981
AKTIVER I ALT		1.772.820

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2019/20
		kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overført resultat		1.838
Forslag til udbytte		200.000
Egenkapital i alt		241.838
Hensættelse til udskudt skat		7.725
Hensatte forpligtelser i alt		7.725
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		155.583
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		779.251
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	934.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.482
Skyldig selskabsskat		50.710
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		94.317
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		319.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		588.423
Gældsforpligtelser i alt		1.523.257
PASSIVER I ALT		1.772.820

Egenkapitalopgørelse 22. okt. 2019 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000			40.000
Årets resultat		1.838	200.000	201.838
Egenkapital, ultimo	40.000	1.838	200.000	241.838

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20
	kr.
Løn og gager	742.063
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	6.336
	748.399

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:

	2019/20
	kr.
Offentlige tilskud	208.941

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

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	155.583	0	155.583	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	881.251	102.000	779.251	325.663
	1.036.834	102.000	934.834	325.663

4. 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 31.12.2020 på 1,7 mio.kr.

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

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1