



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022

1. juli 2021 - 30. juni 2022

LKA Entreprise A/S

Rødager Allé 127
2610 Rødovre

CVR nr.: 27570097

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. oktober 2022

Axel Valentin-Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022	12
Balance pr. 30. juni 2022	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

LKA Entreprise A/S
Rødager Allé 127
2610 Rødovre

CVR-nr. 27570097
Stiftelsesdato: 15. januar 2004
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Kenneth Valentin-Pedersen
Lars Valentin-Pedersen
Axel Valentin-Pedersen

Direktion:

Axel Valentin-Pedersen

Revision

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
25. oktober 2022

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer, handels-og håndværksvirksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive tømrer, handels-og håndværksvirksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for LKA Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 25. oktober 2022

Direktion:

Axel Valentin-Pedersen

Bestyrelse:

Kenneth Valentin-Pedersen

Lars Valentin-Pedersen

Axel Valentin-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LKA Entreprise A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LKA Entreprise A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 25. oktober 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for LKA Entreprise A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er foretaget tilvalgt af regler fra regnskabsklasse C

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes. Udviklingsprojekterne afskrives over den forventede brugstid, som er sat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

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

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

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger med fradrag for udskudt skat. Reserven reduceres i takt med, at udviklingsomkostninger afskrives.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		20.176.684	17.414.116
Lønninger	1	-11.411.723	-11.199.568
Pensioner & Sociale bidrag		-1.580.106	-1.628.536
Øvrige personaleudgifter		-242.574	-259.211
Personaleomkostninger i alt		-13.234.403	-13.087.315
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-226.557	-184.991
Af- og nedskrivninger i alt		-226.557	-184.991
Finansieringsindtægter		35.330	155.082
Finansieringsudgifter		-59.414	-199.117
Finansiering i alt		-24.084	-44.035
Resultat før skat		6.691.640	4.097.775
Skat af årets resultat	3	-1.603.594	-955.464
Skat af årets resultat i alt		-1.603.594	-955.464
ÅRETS RESULTAT		5.088.046	3.142.311
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.740.981	7.816.813
Årets resultat		5.088.046	3.142.311
Regulering af udviklingsomkostninger		-9.834	-31.986
Til disposition		9.819.193	10.927.138
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-1.050.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	-6.186.157
Overførsel til næste år		8.769.193	4.740.981

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Udviklingsomkostninger		<u>374.245</u>	<u>361.637</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>374.245</u>	<u>361.637</u>
Driftsmidler		<u>111.227</u>	<u>130.117</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>111.227</u>	<u>130.117</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>485.472</u>	<u>491.754</u>
Varebeholdninger		<u>310.000</u>	<u>956.381</u>
Beholdninger i alt		<u>310.000</u>	<u>956.381</u>
Debitorer		11.929.881	11.674.480
Igangværende arbejde		1.325.427	1.304.282
Forudbetalinger		366.537	243.287
Andre tilgodehavender		0	11.250
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		502.504	0
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>1.574.503</u>	<u>1.542.806</u>
Tilgodehavender i alt		<u>15.698.852</u>	<u>14.776.105</u>
Likvide beholdninger		<u>3.017.625</u>	<u>230.430</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>3.017.625</u>	<u>230.430</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>19.026.477</u>	<u>15.962.916</u>
AKTIVER I ALT		<u>19.511.949</u>	<u>16.454.670</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	5	291.910	282.076
Overført resultat	6	8.769.193	4.740.981
Foreslået udbytte	7	1.050.000	0
Virksomhedskapital i alt		10.611.103	5.523.057
Hensættelse til udskudt skat		78.204	79.409
Hensatte forpligtelser i alt		78.204	79.409
Selskabsskat, langfristet		1.604.798	948.878
Langfristet gæld i alt		1.604.798	948.878
Driftsfinansiering		0	1.937.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.363.428	5.409.905
Skyldige omkostninger		283.793	264.108
Moms & afgifter		506.520	747.911
Anden gæld		1.292.194	1.433.807
Gæld tilknyttede virksomhed		771.909	110.214
Kortfristet gæld i alt		7.217.844	9.903.326
GÆLD I ALT		8.900.846	10.931.613
PASSIVER I ALT		19.511.949	16.454.670
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	30	33
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Udviklingsomkostninger	-165.142	-129.592
Driftsmidler	-59.683	-55.399
Tab, salg af driftsmidler	-1.732	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-226.557	-184.991
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.604.798	-948.878
Regulering af udskudt skat	1.204	-6.586
Skat af årets resultat i alt	-1.603.594	-955.464
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
5 Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger	282.076	250.090
Årets opskrivning af reserve for udviklingsomkostninger	138.645	133.068
Årets nedskrivning af reserve for udviklingsomkostninger	-128.811	-101.082
Reserve for udviklingsomkostninger i alt	291.910	282.076
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	4.740.981	7.816.813
Årets overførsel netto	4.038.046	-3.043.846
Regulering af udviklingsomkostninger	-9.834	-31.986
Overført resultat i alt	8.769.193	4.740.981
7 Foreslået udbytte		
Udbytte for regnskabsåret	1.050.000	0
Foreslået udbytte i alt	1.050.000	0

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter <u>Sambeskatning:</u> Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst. <u>Kautionsforpligtelser:</u> Selskabet har afgivet kaution for House of Pedersen ApS vedrørende alt mellemværende med Nykredit Bank (selvskyldnerkaution) <u>Leasingkontrakter:</u> Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 1 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 77.620. <u>Lejeforpligtelser:</u> Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 150.000 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Rødager Alle 127, 2610 Rødovre		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser <u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u> Der er stillet en arbejdsgaranti i Dadea A/S på 18.338 kr. Der er stillet en arbejdsgaranti i Dades A/S på 31.991 kr. Der er stillet en arbejdsgaranti i Dades A/S på 139.744 kr. Der er stillet en arbejdsgaranti i BrandFactory Danmark A/S på 45.044 kr. Der er stillet en arbejdsgaranti i Lyngby Taarbæk kommune på 210.754 kr. Der er stillet en arbejdsgaranti i Marthagade 10-12 M.FL. på 370.800 kr. Der er stillet en arbejdsgaranti i Dades A/S på 83.733 kr. Til sikkerhed for Nykredit er der givet virksomhedspant på kr. 2.000.000 i Lager, goodwill, simple fordringer fra salg, samt driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på kr. 12.351.108. Til sikkerhed for Vækstfonden er der givet virksomhedspant på kr. 9.000.000 i Lager, goodwill, simple fordringer fra salg, samt driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på kr. 12.351.108.		
10 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> House of Gen 1951 ApS		