

Byggefirmaet Logik & Co A/S

Ryesgade 23, 2200 København N

CVR-nr. 26 36 80 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2019.

Knud Foldschack
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Byggefirmaet Logik & Co A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 16. maj 2019

Direktion

Martin Sundbøll

Bestyrelse

Balder Bergman Johansen

Esben Thor Olsen

Martin Sundbøll

Filip Bjerre Soós

Anya Hultberg

Knud Foldschack

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Byggefirmaet Logik & Co A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Byggefirmaet Logik & Co A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

København, den 16. maj 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor
mne9459

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Selskabsoplysninger

Selskabet	Byggefirmaet Logik & Co A/S Ryesgade 23 2200 København N
	CVR-nr.: 26 36 80 06
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Balder Bergman Johansen Esben Thor Olsen Martin Sundbøll Filip Bjerre Soós Anya Hultberg Knud Foldschack
Direktion	Martin Sundbøll
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	X-Fond
Dattervirksomhed	Ryesgade 23 ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Redegørelse for sociale formål og aktiviteter i LOGIK & CO. 2018

LOGIK & CO. er et professionelt entreprenørfirma, der udfører alle former for byggeopgaver på markedsvilkår uafhængigt af det offentlige. LOGIK & CO. leverer kvalitetsbyggeri samtidig med, at firmaet påtager sig et bredt socialt ansvar for udviklingen på Nørrebro og i resten af København.

LOGIK & CO. er fondsejet og drives kollektivt. Virksomhedens primære mål fremgår af fondens vedtægter: ”Selskabets formål er at drive håndværks-, industri og anden erhvervsvirksomhed samt køb og salg af fast ejendom og anden beslægtet virksomhed ud fra grundtanken om ansvarlighed, både håndværksmæssigt, bæredygtigt og socialt”.

LOGIK & CO. er kollektivt drevet med ligeløn til alle medarbejdere i virksomheden. Fra den sidst ansatte arbejdsmand til den daglige leder af firmaet. For LOGIK & CO. starter den sociale ansvarlighed med virksomhedens økonomiske demokrati, der samtidig giver et overskud til den sociale ansvarlighed. Alle medarbejdere tages med på råd i de vigtigste beslutninger på fællesmøder. LOGIK & CO. gør en forskel ved at have mange lærlinge, og firmaet har altid plads til at tage en lærling bagerst i køen, der har brug for en hånd.

Registreret socialøkonomisk virksomhed

I overensstemmelse med kravene til socialøkonomiske virksomheder, skal det hermed oplyses, at der på statusdagen er indgået følgende aftaler med nærtstående parter:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med datterselskabet Ryesgade 23 ApS omkring lejemålet Ryesgade 23, 2200 København N. Den årlige husleje har i regnskabsåret andraget t.kr. 905.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med moderfonden X-Fond omkring lejemålet Avedøreholmen 82B, 2650 Hvidovre. Den årlige husleje har i regnskabsåret andraget t.kr. 315.

Selskabet har indgået aftale med moderfonden X-Fond omkring administration og formidling af Logik & Co ApS's erhvervs-mæssige aktiviteter. Det månedlige fee herfor andrager DKK 150.000, svarende til et årligt fee på DKK 1.800.000.

Løn til selskabets ledelse (direktør) andrager for regnskabsperioden t.DKK 357.

Aktiviteter i 2018

LOGIK & CO. viser sit lokale ansvar og indgår altid direkte i opgaven og støtter mange forskellige sociale initiativer og projekter. Det kan være gode idéer, der mangler rådgivning, håndværkere eller ressourcer.

Her følger en redegørelse for et uddrag af virksomhedens sociale initiativer, projekter og udadvendte aktiviteter i løbet af 2018. LOGIK & CO hjælper ofte lokale, sociale initiativer og iværksættere og deltager også i en række bestyrelser, råd og nævn, der har til formål at rådgive og bistå unge, hjemløse,

Ledelsesberetning

ledige og andre socialt udsatte grupper. LOGIK & CO deltager i samfundsdebatten og holder oplæg på konferencer og workshops rundt omkring i landet om bæredygtigt byggeri og social ansvarlighed.

Isthar - de etniske rødstrømper

LOGIK & CO. har hjulpet med at vedligeholde den nye butik i Blågårdsgade.

Ishtar er en socialøkonomisk virksomhed som er startet af en gruppe Indvandrerkvinder, med formålet at skabe arbejdspladser for kvinder der ikke tidligere har været på arbejdsmarkedet, men som er dygtige til at lave mad.

Copenhagen Muay thai - thaiboksning

LOGIK & CO. har lavet nye badeværelser og efterisolering i træningslokalerne, med støtte fra Georg Bruuns fond og for egne midler. Klubben tilbyder træning i thaiboksning og kampsport til børn og unge fra udsatte områder. LOGIK & CO støtter klubben løbende og er særligt involveret i det årlige Christmas Blood event.

Reden København

LOGIK & CO. laver løbende vedligeholdelsesopgaver for Reden, efter behov. Reden er et frirum for kvinder i misbrug og prostitution på Vesterbro i København. Vi hjælper dem løbende med gratis håndværkerhjælp, når de har behov for det.

Turning Tables

LOGIK & CO. har indrettet container og øvelokaler til unge for Turning Tables Danmark, som er en lille NGO der arbejder for at styrke unges livssituation i Danmark. Med film, foto og musik som kreative værktøjer, skaber Turning Tables frirum, hvor unge lærer nye færdigheder, deler oplevelser og sætter ord og billeder på deres frustrationer, drømme og håb.

Lolle & Nielsen Inventions

I samarbejde med opfinderne i Lolle & Nielsen har LOGIK & CO. igangsat og finansieret et udviklingsarbejde med henblik på at udvikle små og store forbedringer og redskaber, som kan forbedre arbejdsmiljøet på byggepladserne. Den første opfindelse er allerede i brug i virksomheden og deles også med Kooperationens medlemmer.

Videnscenter for Socialøkonomi/Copenhagen Dome

Efter permanent at have etableret domænet på Grennessminde i 2018, fulgte LOGIK & CO. op med indretning af domænet til brug for Videnscenter for Socialøkonomi. Vi har bygget og indrettet huset inden i domænet og gjort rummet brugbart som mødecenter og arbejdsplads. Med afsæt i udvalgte FN's Verdensmål skal Copenhagen Dome – Videnscenter for Socialøkonomi i fremtiden bidrage til at skabe flere jobs for udsatte mennesker og samfundsøkonomisk vækst. Enkel vidensdeling på nettet, debatskabende events og konferencer er nogle af centerets mange kommende aktiviteter.

Alle ovenstående organisationer benytter sig af vores byggetekniske viden, men vi bidrager også aktivt til vedligehold og renoveringsarbejde.

Herudover har vi bistået en lang række af vores naboer og samarbejdspartnere med materialer, rådgivning

Ledelsesberetning

og andre mindre ydelser, ved behov.

LOGIK & CO er desuden medlem af bestyrelsen af:

Fritidsakademiet (FRAK)
Ragnhildgade-fonden
Fonden De Åbne Rum
Fonden Jagtvej 69
Hjemløsecaféen
Forum for Bæredygtig Finans (FINANS Danmark)
Kooperativt København

Medlem af:

Udvælgelsespanelet for Underværker under Realdania

Særlige forhold i regnskabet

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet er den 26. april 2019 omdannet til et A/S.

Der er ikke herudover efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byggefirmaet Logik & Co A/S 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.

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

Nettoomsætning

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgæede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Byggefirmaet Logik & Co A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsætning	51.996.896	54.168.976
Andre driftsindtægter	219.205	80.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-31.039.307	-31.545.186
Andre eksterne omkostninger	-6.199.200	-6.632.210
Bruttoresultat	14.977.594	16.071.580
2 Personaleomkostninger	-13.911.024	-13.018.985
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.867	-142.009
Driftsresultat	970.703	2.910.586
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	682.897	903.663
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	196.046
Andre finansielle indtægter	50.368	3.488
3 Øvrige finansielle omkostninger	-239.658	-235.085
Resultat før skat	1.464.310	3.778.698
4 Skat af årets resultat	571.376	124.730
Årets resultat	2.035.686	3.903.428
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-220.766	903.663
Udbytte for regnskabsåret	1.110.000	3.500.000
Overføres til overført resultat	1.146.452	0
Disponeret fra overført resultat	0	-500.235
Disponeret i alt	2.035.686	3.903.428

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	409.310	505.177
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>409.310</u>	<u>505.177</u>
6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	12.993.903	13.214.669
Andre værdipapirer og kapitalandele	210.540	215.380
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.204.443</u>	<u>13.430.049</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.613.753</u>	<u>13.935.226</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	499.423	511.646
Varebeholdninger i alt	<u>499.423</u>	<u>511.646</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.810.017	6.104.112
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	43.183	713.961
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	232.962	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	48.994	225.940
Andre tilgodehavender	198.376	215.513
Periodeafgrænsningsposter	83.433	30.241
Tilgodehavender i alt	<u>11.416.965</u>	<u>7.289.767</u>
Likvide beholdninger	422	3.967
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.916.810</u>	<u>7.805.380</u>
Aktiver i alt	<u>25.530.563</u>	<u>21.740.606</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	682.897	903.663
10 Overført resultat	13.591.616	8.945.164
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.110.000	3.500.000
Egenkapital i alt	15.509.513	13.473.827
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	495.886	565.884
Hensatte forpligtelser i alt	495.886	565.884
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.006.426	1.547.018
7 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	54.350	692.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.227.096	1.644.442
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	30.000
Selskabsskat	46.314	787.638
Anden gæld	3.190.978	2.999.650
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.525.164	7.700.895
Gældsforpligtelser i alt	9.525.164	7.700.895
Passiver i alt	25.530.563	21.740.606
1 Efterfølgende begivenheder		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Selskabet er den 26. april 2019 omdannet til et A/S.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.791.874	11.186.754
Pensioner	1.730.538	1.452.978
Andre omkostninger til social sikring	388.612	379.253
	<u>13.911.024</u>	<u>13.018.985</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>40</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>239.658</u>	<u>235.085</u>
	<u>239.658</u>	<u>235.085</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.320	57.244
Årets regulering af udskudt skat	-69.998	-181.916
Regulering af tidligere års skat	<u>-502.698</u>	<u>-58</u>
	<u>-571.376</u>	<u>-124.730</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	4.929.014	5.181.548
Tilgang i årets løb	0	12.200
Afgang i årets løb	<u>-181.065</u>	<u>-264.734</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>4.747.949</u>	<u>4.929.014</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-4.423.837	-4.546.562
Årets afskrivninger	-95.867	-142.009
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>181.065</u>	<u>264.734</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-4.338.639</u>	<u>-4.423.837</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>409.310</u>	<u>505.177</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	12.311.006	0
Tilgang i årets løb	0	12.311.006
Kostpris 31. december 2018	12.311.006	12.311.006
Opskrivninger 1. januar 2018	903.663	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	682.897	903.663
Udbytte	-903.663	0
Opskrivninger 31. december 2018	682.897	903.663
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	12.993.903	13.214.669
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ryesgade 23 ApS	København	100 %
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	9.364.183	7.277.084
Modtagne acotobetalinge	-9.375.350	-7.255.270
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-11.167	21.814
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	43.183	713.961
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-54.350	-692.147
	-11.167	21.814
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	903.663	0
Resultatandel	-220.766	903.663
	682.897	903.663
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	8.945.164	9.445.399
Årets overførte overskud eller underskud	1.146.452	-500.235
Koncerntilskud	3.500.000	0
	13.591.616	8.945.164
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	3.500.000	0
Udloddet udbytte	-3.500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.110.000	3.500.000
	1.110.000	3.500.000
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 2.006 samt byggegarantier t.kr. 2.329 stillet af pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 6.500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør,		
Driftsinventar og driftsmateriel	409 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	10.810 t.kr.	
Varebeholdninger	499 t.kr.	
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Leasingforpligtelser		2.956
Garantiforpligtelser (byggegarantier stillet af pengeinstitut og forsikringselskab)		4.035
Eventualforpligtelser i alt		6.991

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.