

Luccon A/S

Helsingørvej 46,

3200 Helsingør

CVR-nr. 40043349

Specifikationshæfte for 2024

Indholdsfortegnelse

Ledelsens godkendelse	3
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Specifikationer	6

Ledelsens godkendelse

Jeg har dags dato gennemgået og godkendt specifikationshæftet for regnskabsåret 2024 for Luccon A/S.

Jeg kan bekræfte, at der mig bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for specifikationerne, udover de i specifikationshæftet anførte forhold.

Helsinge, den 05-02-2025

Direktion

Louise Via Borchersen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til den daglige ledelse i Luccon A/S

Vi har opstillet specifikationshæftet for Luccon A/S for regnskabsåret 2024 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2024 , bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer og noter til årsregnskabet.

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 specifikationshæftet i overensstemmelse med de i årsregnskabet anvendte indregningskriterier og målegrundlag samt Deres krav til præsentationen. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med de i årsregnskabet anvendte indregningskriterier og målegrundlag samt Deres krav til præsentation.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret efter De i årsregnskabet anvendte indregningskriterier og målegrundlag samt Deres krav til præsentationen. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

Hørsholm, den 05-02-2025

Gilfelt revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28108303

Steen Gilfelt

Registreret revisor

mne2738

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

Specifikationer til årsrapporten for Luccon A/S for 2024 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målskriterier, som er anvendt i selskabets årsrapport for 2024.

Indregning og måling af resultatopgørelsens poster samt aktiver og passiver er opgjort efter skattemæssige principper.

Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

Generelt

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst tager udgangspunkt i årets resultat før skat, som herefter korrigeres for skattefrie indtægter, ikke-fradragsberettigede omkostninger samt forskydninger i midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Opgørelse af den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år.

Målegrundlag generelt

For aktiver og forpligtelser, der i årsregnskabet måles til amortiseret kostpris eller dagsværdi, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Omregning af fremmed valuta

Både i årsrapporten og ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst indregnes valutakursgevinster og valutakurstab efter lagerprincippet. Årets indkomst indeholder således både realiserede og urealiserede beløb. Balanceposter i fremmed valuta opføres til balancedagens kurs.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes såvel skattemæssigt som regnskabsmæssigt i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Periodisering

Både i årsrapporten og ved opgørelse af skattepligtig indkomst foretages der periodisering af såvel indtægter som omkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Regnskabsmæssige indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i resultatopgørelsen tilbageføres ved opgørelse selskabets skattepligtige indkomst.

Helt eller delvist ikke fradragsberettigede omkostninger

Helt eller delvist ikke fradragsberettigede omkostninger tilbageføres i den skattepligtige indkomst med den del, der ikke er fradragsberettiget.

Afskrivninger

Aktiver, der har en levetid på højst tre år eller som har en kostpris under grænsen for straksafskrivninger på småaktiver, straksafskrives.

Tilgodehavender

Selskabet anvender kursgevinstlovens regler om indregning af tab på tilgodehavender i opgørelsen af den skattepligtige indkomst, hvorved den regnskabsmæssige hensættelse til (forventede) tab på debitorer fratrækkes skattemæssigt (lagerprincippet).

Specifikationer

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætning	2.214.699	1.857.518
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	97.388	92.270
Salgsomkostninger	238.867	213.680
Lokale omkostninger	270.930	144.000
Administrations omkostninger	104.743	114.849
Omkostninger	711.928	564.799
Bruttofortjeneste	1.502.771	1.292.719
Bruttofortjeneste i %	68%	70%

2. Salgs omkostninger

Parkering	0	876
Restaurationsbesøg	6.733	14.419
Gaver og blomster	14.383	38.264
Julegaver	26.849	0
Rejseudgifter	26.247	11.278
Annoncer og reklame	58.400	19.090
Messer/udstillinger	29.019	66.364
Sponsorat	37.700	26.000
Møde omkostninger	29.524	2.517
Repræsentation	4.417	34.872
Bro	5.595	0
	238.867	213.680

3. Lokale omkostninger

Husleje m/moms	171.000	144.000
Vedligeholdelse og rengøring	99.930	0
	270.930	144.000

Specifikationer

4. Administrations omkostninger

Alarm	10.281	11.551
Kontorartikler og tryksager	2.125	14.504
Edb-udgifter / software	1.961	0
Mindre anskaffelser	26.995	37.324
Telefon	2.085	1.782
Porto og gebyrer	4.363	4.183
Revisor	23.076	21.002
Forsikringer	18.911	14.494
Faglitteratur m/moms	7.500	0
Faglitteratur u/moms	0	412
Kontingenter m/moms	5.787	6.436
Kontingenter u/moms	0	2.989
Kontingenter EU	497	171
Web-hotel og domænenavne	70	0
Kassedifferencer mv.	1.092	1
	104.743	114.849

5. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	6	51
	6	51

6. Anden gæld

Udgående (salg) moms	-553.676	-464.381
Indgående (køb) moms	155.908	115.444
Erhvervelsesmoms (køb i udland)	1.494	0
Erhvervelsesmoms (modkonto)	-1.494	0
Betalt moms	218.901	148.558
Skyldig A-skat	-23.979	-35.868
Skyldig ATP	-3.564	-852
Skyldige feriepenge & SH	-6.181	-6.181
Skyldig AM-bidrag	0	-8.428
	-212.591	-251.708

7. Driftsmidler - skattemæssige

Saldo primo	169.621
	169.621
Afskrivningsgrundlag	169.621
Årets afskrivning 25 %	-42.405
Saldo ultimo	127.216

Specifikationer

8. Opgørelse af skattepligtig indkomst

Årets resultat før skat		535.348
Permanente forskelle		
Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Repræsentation 75% af kr. 25.533	19.150	
Bøder samt renter og gebyrer vedrørende skatter og afgifter mv.	6	
Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt	19.156	19.156
Permanente forskelle i alt		19.156
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle		554.504
Midlertidige forskelle		
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Andre anlæg	60.074	
Regnskabsmæssige afskrivninger i alt	60.074	60.074
Skattemæssige afskrivninger		
Andre Anlæg	7 -42.405	
Skattemæssige afskrivninger i alt	-42.405	-42.405
Midlertidige forskelle i alt		17.669
Skattepligtig indkomst		572.173

Specifikationer

9. Skatteberegning og skattetilsvær

Skattepligtig indkomst nedrundet til nærmeste 100		572.100
Skat heraf 22% af kr. 572.100		125.862
Beregnet skat i alt		125.862
Ordinær acontoskat m.v.		
Beregnet restskat		125.862
Frivillig acontoskat m.v.		
Frivillig indbetaling, marts	0	
Tillæg der tilfalder selskabet, 0,9% af kr. 0		0
Godtgørelse for indeholdt udbytteskat	0	
Tillæg til staten, 1,5% af kr. 0		0
Frivillig acontoskat m.v. i alt		0
Skattetilsvær		
Beregnet skat		125.862
Acontoskat mv. i alt		0
		125.862
Tillæg, 7,7% af kr. 125.862		9.691
Balanceført skat ultimo		135.553

10. Opgørelse af udskudt skat

	Spec.	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Beregnings- grundlag	Beregnet udskudt skat, 22%
Driftsmidler og inventar	7	141.587	127.216	14.371	3.162
Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo				14.371	3.162
Beregningsgrundlag og udskudt skat primo				32.040	7.049
Årets ændring				-17.669	-3.887

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Leif Munck

Bestyrelsesformand

Serienummer: 7eb73923-ea32-4988-a482-ac855f34720f

IP: 87.63.xxx.xxx

2025-02-05 12:24:03 UTC



Anette Poulsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7ae6111e-1038-40f7-aa52-b2cb01447d82

IP: 83.93.xxx.xxx

2025-02-06 07:03:49 UTC



Louise Via Borchersen

Adm. direktør

Serienummer: 15d9d504-d254-42ee-8020-81484a5bbdec

IP: 87.52.xxx.xxx

2025-02-06 07:59:24 UTC



Steen Henrik Gilfelt

**GILFELT REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR:
28108303**

Registreret revisor

Serienummer: a9086e21-ee4d-443b-8563-bab72cb04a53

IP: 81.234.xxx.xxx

2025-02-06 08:11:45 UTC



Leif Munck

Dirigent

Serienummer: 7eb73923-ea32-4988-a482-ac855f34720f

IP: 87.63.xxx.xxx

2025-02-06 08:54:20 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter