

LMP Service A/S

Svendebrevet 10
3230 Græsted

CVR.nr.: 10 06 55 50

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. december 2016

Lau Most Petersen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

LMP Service A/S
Svendebrevet 10
3230 Græsted

CVR.nr.: 10 06 55 50

Hjemstedskommune: Gribskov

Telefon: 40 25 22 85
E-mail: Imp@lau-most.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 18/1 2001

Bestyrelse

Marie-Louise Agerholm Pedersen
Jens Møller Pedersen
Lau Most Pedersen

Direktion

Lau Most Pedersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

LMP Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 8. december 2016

Direktion

.....
Lau Most Pedersen

Bestyrelse

.....
Marie-Louise Agerholm Pedersen

.....
Jens Møller Pedersen

.....
Lau Most Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, industri og investering.
Selskabets hovedaktivitet er reparation af entreprenørmaskiner og lastbiler.

Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets finansielle stilling per 30. juni 2016 er påvirket af afvikling af selskabets aktiviteter.

Selskabet vil blive likvideret i efterfølgende regnskabsår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016:

Årets resultat udfør kr. -393.281, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 37, og en egenkapital på kr. -176.733.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salget indregnes i resultatopgørelsen såfremt ydelsener leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år
--	------

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTOTAB	-28.253	506.527
1	Personaleomkostninger	-228.676	-475.205
	Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-1.111</u>
	DRIFTSRESULTAT	-256.929	30.211
	Finansielle omkostninger	<u>-9.433</u>	<u>-12.518</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-266.362	17.693
2	Skat af årets resultat	<u>-126.919</u>	<u>-12.550</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-393.281</u>	<u>5.143</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-393.281</u>	<u>5.143</u>
	I ALT	<u>-393.281</u>	<u>5.143</u>

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.889
Materielle anlægsaktiver i alt	0	18.889
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	18.889
Varebeholdninger	0	124.150
Varebeholdninger i alt	0	124.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	145.346
Andre tilgodehavender	0	5.000
2 Udskudte skatteaktiver	0	126.919
Periodeafgrænsningsposter	37	3.869
Tilgodehavender i alt	37	281.134
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	37	405.284
AKTIVER I ALT	37	424.173

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	-676.733	-283.452
EGENKAPITAL I ALT	-176.733	216.548
5 Anden langfristet gæld	120.868	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	120.868	0
Gæld til pengeinstitutter	279	62.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	22.926
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	15.913
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	35.623	106.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.902	207.625
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	176.770	207.625
PASSIVER I ALT	37	424.173
6 Nærtstående parter		

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	236.666	470.240
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-7.990	4.965
	228.676	475.205
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	126.919	12.550
	126.919	12.550
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	0	0
Restskat	0	0
	0	0
Skyldig skat for dette år i alt	0	0
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
	0	0
Skyldige selskabsskatter i alt	0	0
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	500.000	500.000
Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 500.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-283.452	-288.595
Årets resultat	-393.281	5.143
	-676.733	-283.452

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	120.868	0
Gæld i alt	120.868	0
Langfristet gæld	120.868	0

Note 6 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Lau Most Pedersen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Lau Most Pedersen, Klingebjergvej 8, Ramløse, 3200 Helsingø