

Lausø Service ApS

Tingvejen 30A

6500 Vojens

CVR-nr. 10124026

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-11-2017



René Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Lausø Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27-11-2017

Direktion



René Christiansen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lausø Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lausø Service ApS for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 samt etiske 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 opstilling 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.

Haderslev, den 27-11-2017

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab



Allan Nielsen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lausø Service ApS Tingvejen 30A 6500 Vojens
Telefon	74591416
E-mail	rech@lausoe.dk
CVR-nr.	10124026
Stiftelsesdato	01-01-2003
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
Direktion	René Christiansen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lausø Service ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser og varer indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Produktionsomkostninger

Omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende markedsføring, lokaler, administration m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør

Indretning lokaler	5 år	Restværdi	0 kr.
Driftsmateriel	5 år	Restværdi	0 kr.

Småaktiver med en kostpris under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varelager måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.363.303	1.505.854
Personaleomkostninger	1	-1.142.262	-1.460.603
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-27.506	-33.906
Driftsresultat		193.535	11.345
Finansielle indtægter		1.801	2.256
Andre finansielle omkostninger		-12.146	-32.989
Resultat før skat		183.190	-19.388
Skat af årets resultat		-41.296	3.933
Årets resultat		141.894	-15.455
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	0
Overført resultat		90.194	-15.455
Resultatdisponering		141.894	-15.455

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		77.542	105.048
Materielle anlægsaktiver		77.542	105.048
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		87.542	115.048
Råvarer og hjælpematerialer		925.791	967.408
Fremstillede varer og handelsvarer		32.000	32.000
Varebeholdninger		957.791	999.408
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.291	363.816
Tilgodehavende selskabsskat		0	47.133
Periodeafgrænsningsposter		48.057	10.000
Udskudte skatteaktiver		4.333	7.195
Tilgodehavender		169.681	428.144
Likvide beholdninger		136.249	0
Omsætningsaktiver		1.263.721	1.427.552
Aktiver		1.351.263	1.542.600

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	731.424	641.230
Udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Egenkapital		908.124	766.230
Gældsforpligtelser			
Gæld til banker		0	320.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.956	191.065
Selskabsskat		17.700	0
Anden gæld		263.549	189.599
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.934	75.161
Kortfristede gældsforpligtelser		443.139	776.370
Gældsforpligtelser		443.139	776.370
Passiver		1.351.263	1.542.600
Eventualforpligtelser			
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.082.978	1.343.616
Pensioner	36.696	78.445
Andre omkostninger til social sikring	22.588	38.542
	1.142.262	1.460.603

Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	4
-----------------------------------	---	---

2. Overført resultat

Saldo primo	641.230	656.685
Årets bevægelse	90.194	-15.455
Saldo ultimo	731.424	641.230

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en lejeforpligtelse på 12 mdr's leje svarende til kr. 120.000.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Frøs Herreds Sparekasse har virksomhedspant i selskabets aktiver for kr. 500.000.

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling, produktion og service af maskiner.