

## **Lausø Service ApS**

Tingvejen 30A

6500 Vojens

CVR-nr. 10124026

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18-01-2017



René Christiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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 16-01-2017

### 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 01-10-2015 - 30-09-2016 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 16-01-2017

**RND Partner**

**Registreret revisionsanpartsselskab**



Allan Nielsen

Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Lausø Service ApS Tingvejen 30A 6500 Vojens
Telefon	74591416
E-mail	rech@lausoe.dk
CVR-nr.	10124026
Stiftelsesdato	01-01-2003
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
<b>Direktion</b>	René Christiansen, Direktør
<b>Revisor</b>	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
<b>Pengeinstitut</b>	Frøs Herreds Sparekasse

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lausø Service ApS for 2015/16 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. 12.900 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.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i posten.

### 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.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.529.516</b>	<b>1.802.167</b>
Personaleomkostninger	1	-1.484.265	-1.689.678
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-33.906	-22.077
<b>Driftsresultat</b>		<b>11.345</b>	<b>90.412</b>
Finansielle indtægter		2.256	271
Andre finansielle omkostninger		-32.989	-9.161
<b>Resultat før skat</b>		<b>-19.388</b>	<b>81.522</b>
Skat af årets resultat		3.933	-20.314
<b>Årets resultat</b>		<b>-15.455</b>	<b>61.208</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	99.800
Overført resultat		-15.455	-38.592
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-15.455</b>	<b>61.208</b>

**Balance 30. september 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	7.500
Indretning af lejede lokaler		105.048	115.454
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>105.048</b>	<b>122.954</b>
Deposita		10.000	25.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>115.048</b>	<b>147.954</b>
Råvarer og hjælpematerialer		967.408	782.699
Fremstillede varer og handelsvarer		32.000	72.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>999.408</b>	<b>854.699</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		363.816	870.566
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	54.728
Tilgodehavende selskabsskat		47.133	40.529
Andre tilgodehavender		0	38.443
Periodeafgrænsningsposter		10.000	63.341
Udsudte skatteaktiver		7.195	996
<b>Tilgodehavender</b>		<b>428.144</b>	<b>1.068.603</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.427.552</b>	<b>1.923.302</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.542.600</b>	<b>2.071.256</b>

**Balance 30. september 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	641.230	656.685
<b>Egenkapital</b>		<b>766.230</b>	<b>781.685</b>
Gæld til banker		320.545	452.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.065	529.650
Anden gæld		189.599	207.338
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		75.161	0
Udbytte for regnskabsåret		0	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>776.370</b>	<b>1.289.571</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>776.370</b>	<b>1.289.571</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.542.600</b>	<b>2.071.256</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Virksomhedens formål	6		

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.343.616	1.535.924
Pensioner	78.445	75.036
Andre omkostninger til social sikring	38.542	35.250
Andre personaleomkostninger	23.662	43.468
	<u>1.484.265</u>	<u>1.689.678</u>

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overført resultat**

Saldo primo	656.685	695.277
Årets bevægelse	-15.455	-38.592
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>641.230</u></b>	<b><u>656.685</u></b>

**4. Eventualforpligtelser**

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

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

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

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

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