

**Lamico ApS
Evetoftevej 110
3370 Melby**

CVR-nummer: 15133139

Årsrapport
1. juli 2017 til 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Lamico ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 27. november 2018

Direktion


Karl Erik Wessmann Severinsen


Birgit Mølhøj Severinsen

Bestyrelse


Linda Wessmann Severinsen


Birgit Mølhøj Severinsen


Karl Erik Wessmann Severinsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lamico ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lamico ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstillingen 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.

Frederiksværk, den 27. november 2018

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Birgitte Jensen
Registreret revisor
mne6598

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lamico ApS Evetoftevej 110 3370 Melby
Bestyrelse	CVR-nr.: 15 13 31 39 Linda Wessmann Severinsen Birgit Mølhøj Severinsen Karl Erik Wessmann Severinsen
Direktion	Karl Erik Wessmann Severinsen Birgit Mølhøj Severinsen
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at producere og sælge babyartikler.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i årets løb udviklet sig tilfredsstillende, der er dog fortsat væsentlig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet selskabet har et akkumuleret underskud på DKK 648.213. Det bedømmes, at selskabet kan fortsætte driften det kommende år, da der er lavet betalingsaftaler med alle væsentlige kreditorer, ligesom ledelsen forventer en væsentlig bedre indtjening de kommende år og forventer at kunne reetablere selskabskapitalen herved. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Lamico ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, dog maksimalt 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter samt underleverandører.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
1. juli 2017 til 30. juni 2018		
Bruttofortjeneste	974.458	818
2 Personaleomkostninger	-869.814	-729
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-47.129	-49
Driftsresultat	57.515	40
Andre finansielle indtægter	36.687	12
Andre finansielle omkostninger	-50.795	-24
Resultat før skat	43.407	28
Skat af årets resultat	-10.355	-10
Årets resultat	33.052	18
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	33.052	18
Disponeret I alt	33.052	18

Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
Aktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	138.143	159
Immaterielle anlægsaktiver	138.143	159
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.759	43
Materielle anlægsaktiver	46.759	43
Deposita	17.000	17
Finansielle anlægsaktiver	17.000	17
Anlægsaktiver i alt	201.902	219
Varelager	262.828	218
Varebeholdninger	262.828	218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	161.587	209
Andre tilgodehavender	160.728	0
Udskudt skatteaktiv	66.662	77
Tilgodehavender	388.977	286
Likvide beholdninger	49.065	65
Omsætningsaktiver i alt	700.870	569
Aktiver	902.772	788

Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	-648.213	-681
Egenkapital	-523.213	-556
Kreditinstitutter	231.039	170
3 Langfristede gældsforpligtelser	231.039	170
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	84.000	124
Leverandører af varer og tjenesteydelser	674.624	503
Anden gæld	311.939	436
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	124.383	111
Kortfristede gældsforpligtelser	1.194.946	1.174
Gældsforpligtelser i alt	1.425.985	1.344
Passiver	902.772	788
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK		
1 Usikkerhed om fortsat drift				
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har et akkumuleret underskud på DKK 648.213. Det bedømmes, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende år, da der er lavet betalingsaftaler med alle væsentlige kreditorer, ligesom ledelsen forventer en væsentlig bedre indtjening de kommende år og forventer at kunne reetablere selskabskapitalen herved. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.				
2 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	4	4		
Lønninger	776.030	653		
Pensioner	55.216	43		
Andre omkostninger til social sikring	38.568	33		
Personaleomkostninger i alt	869.814	729		
3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	294.006	315.039	84.000	0
	<u>294.006</u>	<u>315.039</u>	<u>84.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>294.006</u></u>	<u><u>315.039</u></u>	<u><u>84.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
Ingen.				
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til finansierings- og kreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebrev på nom. DKK 400.000 i tekniske anlæg og maskiner mv., der i årsrapporten er indregnet til DKK. 46.759, samt i pantent der i årsrapporten er indregnet til DKK 138.143				