

Lamali ApS
Industrivænget 19
3400 Hillerød

CVR-nummer: 27770991

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. maj 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Lamali ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. maj 2016

Direktion



Lars Bilø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Lamali ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lamali ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lamali ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 2. maj 2016

Revisorhuset Halsnæs

Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lamali ApS Industrivænget 19 3400 Hillerød
	Telefon: 48 24 50 40
	CVR-nr.: 27 77 09 91
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Bilø
Pengeinstitut	Handelsbanken Slotsgade 36 3400 Hillerød
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
Ejerforhold	Lars Bilø Holding ApS, Ullerødvej 75, 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investering i ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Lamali ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investerings ejendommenes driftsomkostninger

Investerings ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

For selskabets ejendom(me) er den udskudte skat dog beregnet på grundlag af skattemæssigt gevundne afskrivninger tillagt en ejendomsavance beregnet med udgangspunkt i ejendommens bogførte værdi.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Ejendommen er således optaget til det beløb der fremgår af vurdering fra Nybolig Erhvervscenter Hillerød, pr. 18/2 2015.

Værdiregulering foretages over resultatopgørelsen. Nettoopregulering af dagsværdi på investerings-ejendomme henføres til frivillig reserve for dagsværdiregulering på egenkapitalen.

Alle omkostninger der kan henføres til de enkelte ejendommers drift, indgår i ejendommenes driftsresultat.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2015 DKK	2014 TDKK
1. januar 2015 til 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	1.482.774	738
1 Personaleomkostninger	-125.000	-90
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-367	467
Driftsresultat	1.357.407	1.115
Andre finansielle indtægter	7.040	1
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-17.269	0
Andre finansielle omkostninger	-422.864	-450
Resultat før skat	924.314	666
2 Skat af årets resultat	101.040	-161
Årets resultat	1.025.354	505
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.025.354	505
Disponeret I alt	1.025.354	505

Balance pr. 31. december 2015

	2015 DKK	2014 TDKK
Aktiver		
3 Grunde og bygninger	26.500.000	26.500
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	466
	<u>26.500.000</u>	<u>26.966</u>
Materielle anlægsaktiver		
	<u>26.500.000</u>	<u>26.966</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.500.000</u>	<u>26.966</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	342.735	19
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	103
Periodeafgrænsningsposter	7.521	7
	<u>350.256</u>	<u>129</u>
Tilgodehavender		
	<u>350.256</u>	<u>129</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>50</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>350.256</u>	<u>179</u>
Aktiver	<u><u>26.850.256</u></u>	<u><u>27.145</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	2015 DKK	2014 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	6.567.812	5.543
4 Egenkapital	7.067.812	6.043
Hensættelse til udskudt skat	2.884.684	2.986
Hensatte forpligtelser	2.884.684	2.986
Prioritetsgæld	12.944.943	0
Kreditinstitutter	0	15.528
5 Langfristede gældsforpligtelser	12.944.943	15.528
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	700.054	603
Kreditinstitutter	1.055.394	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.255.716	1.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.346	616
Gæld til tilknyttede virksomheder	436.284	0
Anden gæld	472.023	161
Kortfristede gældsforpligtelser	3.952.817	2.588
Gældsforpligtelser i alt	16.897.760	18.116
Passiver	26.850.256	27.145
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

Noter

	2015 DKK	2014 TDKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	125.000	90
	<u>125.000</u>	<u>90</u>
Personalemkostninger i alt	<u>125.000</u>	<u>90</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-101.040	161
	<u>-101.040</u>	<u>161</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-101.040</u>	<u>161</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	19.082.091	498.500
Afgang i årets løb	0	-465.000
	<u>19.082.091</u>	<u>33.500</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>19.082.091</u>	<u>33.500</u>
Af-/nedskrivninger, primo	7.417.909	-33.133
Årets af-/nedskrivninger	0	-367
	<u>7.417.909</u>	<u>-33.500</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	<u>7.417.909</u>	<u>-33.500</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.500.000</u>	<u>0</u>

Noter

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	5.542.458	1.025.354	6.567.812
	6.042.458	1.025.354	7.067.812

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	0	13.826.065	700.054	10.351.155
Kreditinstitutter	16.131.482	0	0	0
	16.131.482	13.826.065	700.054	10.351.155

6 Eventualposter mv.

Selskabet har påtaget sig selvskyldnerkaution for moderselskabet Lars Bilø Holding ApS's engagement med Handelsbanken.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Lars Bilø Holding ApS, cvr. nr. 27 72 43 61, som er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken er der tinglyst pantebrev i ejendommen Industrivænget 19, 3400 Hillerød, med nom. TDKK 18.226.

Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med TDKK 26.500.

8 Nærtstående parter

Ejendommen Industrivænget 19 udlejes af Lamali ApS til søsterselskabet Invita Køkkencenter Hillerød A/S.

Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Lamali ApS har mellemværende med Invita Køkkencenter Hillerød A/S og Lars Bilø Holding ApS, der forrentes på markedsvilkår.