

FSR danske revisorer
Mer Revision A/S
Ledreborg Allé 130 i
4000 Roskilde

CVR: 3234 4720
☎ 4632 5632

revisor@merrevision.dk
www.merrevision.dk

Mer Revision
DIN PERSONLIGE RÅDGIVNING

LM Isolering ApS

Vestre Hedevej 15

4000 Roskilde

CVR-nr. 28 48 27 44

Årsrapport for perioden 1. juni til 31. december 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. maj 2016

Leif Erik Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juni - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 for LM Isolering 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. maj 2016

Direktion

Maria Buhl-Madsen Holm
direktør

Leif Erik Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i LM Isolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LM Isolering ApS for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 18. maj 2016

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

LM Isolering ApS
Vestre Hedevej 15
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28 48 27 44
Regnskabsår: 1. juni - 31. december
Stiftet: 7. februar 2005
Regnskabsår: 10. regnskabsår
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Maria Buhl-Madsen Holm, direktør
Leif Erik Jørgensen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LM Isolering ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Regnskabsåret er omlagt til kalenderår, hvorfor der udarbejdes regnskab for perioden 1. juni - 31. december 2015. Sammenligningstal er ikke tilpasset.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til fremmed arbejde, varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser samt salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Variable omkostninger

Variable omkostninger indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer samt omkostninger til fremmed arbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum, som måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.131.280	7.209.067
Personaleomkostninger	1	<u>-3.838.549</u>	<u>-6.149.853</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		292.731	1.059.214
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-37.000</u>	<u>-74.000</u>
Resultat før finansielle poster		255.731	985.214
Finansielle indtægter	2	0	1.219
Finansielle omkostninger	3	<u>-32.869</u>	<u>-39.160</u>
Resultat før skat		222.862	947.273
Skat af årets resultat	4	<u>-50.829</u>	<u>-226.327</u>
Årets resultat		<u>172.033</u>	<u>720.946</u>
Overført overskud		<u>172.033</u>	<u>720.946</u>
		<u>172.033</u>	<u>720.946</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.952	151.952
Materielle anlægsaktiver	5	<u>114.952</u>	<u>151.952</u>
Deposita		18.005	18.005
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.005</u>	<u>18.005</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>132.957</u>	<u>169.957</u>
Færdigvarer og handelsvarer		41.000	54.505
Varebeholdninger		<u>41.000</u>	<u>54.505</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.750.675	2.199.368
Udskudt skatteaktiv		12.487	16.940
Periodeafgrænsningsposter		52.234	0
Tilgodehavender		<u>2.815.396</u>	<u>2.216.308</u>
Likvide beholdninger		<u>913.191</u>	<u>1.844.431</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.769.587</u>	<u>4.115.244</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.902.544</u></u>	<u><u>4.285.201</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.465.252</u>	<u>1.293.220</u>
Egenkapital	6	<u>1.590.252</u>	<u>1.418.220</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		600.842	702.049
Gæld til tilknyttede virksomheder		596.637	573.689
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		92.681	89.117
Selskabsskat		46.376	277.186
Anden gæld		<u>975.756</u>	<u>1.224.940</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.312.292</u>	<u>2.866.981</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.312.292</u>	<u>2.866.981</u>
Passiver i alt		<u>3.902.544</u>	<u>4.285.201</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.275.854	5.165.657
Pensioner	346.170	509.288
Andre omkostninger til social sikring	88.382	195.097
Andre personaleomkostninger	<u>128.143</u>	<u>279.811</u>
	<u>3.838.549</u>	<u>6.149.853</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.219</u>
	<u>0</u>	<u>1.219</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.948	27.319
Andre finansielle omkostninger	<u>9.921</u>	<u>11.841</u>
	<u>32.869</u>	<u>39.160</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	46.376	223.438
Årets regulering af udskudt skat	<u>4.453</u>	<u>2.889</u>
	<u>50.829</u>	<u>226.327</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juni 2015	<u>1.097.023</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.097.023</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	945.071
Årets afskrivninger	<u>37.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>982.071</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>114.952</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2015	125.000	1.293.219	1.418.219
Årets resultat	<u>0</u>	<u>172.033</u>	<u>172.033</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>1.465.252</u>	<u>1.590.252</u>

Selskabskapitalen består af 250 anparter a nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekredit på max. kr. 400.000, stillet af Jyske Bank, er der taget pant i selskabets aktiver (simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagerbeholdning, motorkøretøjer, driftsmidler og inventar samt rettigheder).

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre isoleringsarbejder og anden hermed beslægtet virksomhed.