

LAGERHALLEN ApS

Allingevej 10
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er godkendt den

03/11/2017

Henrik L. Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LAGERHALLEN ApS

Allingevej 10

9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 98426319

CVR-nr: 30589750

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor

Lars P Revision

Hyttefadsvej 5

9970 Strandby

DK Danmark

CVR-nr: 33225172

P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Lagerhallen ApS.

Årsregnskabet, der er urevideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1.juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Frederikshavn, den 19/10/2017

Direktion

Henrik Lundal Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Lagerhallen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Lagerhallen ApS for perioden 1. juni 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 19/10/2017

Lars Pedersen
registreret revisor
Lars P Revision
CVR: 33225172

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udlejning af lagerfaciliteter og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et resultat på t.kr. -1, hvilket er tilfredsstillende.
Resultatet er præget af finansieringsudgifter til omlægning af anlægslån.

Selskabet forventer et positiv driftsresultat i de kommende år, da finansieringsudgifter reduceres væsentlig.

Selskabet har i året opskrevet selskabets ejendomme til forventede handelsværdier, for at få et mere retvisende billede af selskabets værdier.

Opskrivning til handelsværdier har forøget selskabets egenkapital med t.kr. 4.700.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i året opskrevet ejendomme til handelsværdier.

Opskrivningen fratrukket udskudt skat er posteret direkte på egenkapitalen.

Såfremt opskrivning ikke var foretaget ville ejendommene indgå i selskabets balance med t.kr. 5.444.

Ud over ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi- og reguleringer 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

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 af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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 indeholder renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af visse finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Afholdte udgifter til opnåelse af finansiering udgiftsføres i regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Lagerhallen Aps er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Anlægaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Ejendomme er opskrevet til forventede handelsværdier.

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger beregnes lineært over aktivernes forventede teknologiske og fysiske levetid der er anslået til :

Bygninger 50 år

VE-solcelleanlæg 20 år

Driftsmidler og inventar 4-10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under t.kr. 13 pr. enhed udgiftsføres fuldt ud i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ved salg eller udrangering af aktiver medtages eventuelle tab eller fortjeneste i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavende, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen for tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.014.221	1.251.630
Personaleomkostninger	1	-181.217	-349.024
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-434.335	-305.275
Resultat af ordinær primær drift		398.669	597.331
Øvrige finansielle omkostninger		-397.673	-298.525
Ordinært resultat før skat		996	298.806
Skat af årets resultat	2	-1.559	0
Årets resultat		-563	298.806
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-100.667	0
Overført resultat		100.104	298.806
I alt		-563	298.806

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		10.750.498	5.563.981
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		851.669	1.036.502
Materielle anlægsaktiver i alt		11.602.167	6.600.483
Anlægsaktiver i alt		11.602.167	6.600.483
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.666	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.188
Andre tilgodehavender		19.952	21.769
Periodeafgrænsningsposter		47.135	16.747
Tilgodehavender i alt		111.753	41.704
Likvide beholdninger		0	318.027
Omsætningsaktiver i alt		111.753	359.731
Aktiver i alt		11.713.920	6.960.214

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		4.604.109	0
Overført resultat		-2.548.415	-2.648.519
Egenkapital i alt		2.180.694	-2.523.519
Hensættelse til udskudt skat		732.801	0
Hensatte forpligtelser i alt		732.801	0
Gæld til realkreditinstitutter		4.253.329	2.230.911
Gæld til banker		2.694.254	5.773.841
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.947.583	8.004.752
Gæld til realkreditinstitutter		306.146	182.800
Gæld til banker		104.976	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.399	67.373
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		314.789	260.784
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.123.532	968.024
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.852.842	1.478.981
Gældsforpligtelser i alt		8.800.425	9.483.733
Passiver i alt		11.713.920	6.960.214

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	-2.648.519	-2.523.519
Årets resultat			-563	-563
Årets opskrivning		4.704.776		4.704.776
Tilbageførte opskrivninger i året		-100.667	100.667	0
Egenkapital, ultimo	125.000	4.604.109	-2.548.415	2.180.694

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	179.432	348.650
ATP-Pensionsbidrag	1.704	374
Andre omkostninger til social sikring	81	0
	<u>181.217</u>	<u>349.024</u>

Der har i året været 1 ansat.

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-1.559	0
	<u>-1.559</u>	<u>0</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 4.559 er der givet pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr 10.750.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, t.kr 2.799 henligger 2 stk ejerpantebreve, hver pålydende nom. 1.400.000 med pant i ejendommene Sandholm 21 og Sandholm 29, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 10.750.