

LAGERHALLEN ApS

Allingevej 10
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er godkendt den

15/11/2016

Henrik Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LAGERHALLEN ApS

Allingevej 10

9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 98426319

CVR-nr: 30589750

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

Lars P Revision

Hyttefadsvej 5

9970 Strandby

DK Danmark

CVR-nr: 33225172

P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015/16 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1.juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Frederikshavn, den 19/10/2016

Direktion

Henrik Lundal Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Lagerhallen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Lagerhallen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 ISRS 4410, 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 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 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, 19/10/2016

Lars Pedersen
Registreret revisor, HD
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 overskud på t.kr. 298, hvilket er meget tilfredsstillende. Resultatet er primært præget af øget aktivitet og nedbringelse af finansudgifter.

Selskabet forventer også et positiv driftsresultat i de kommende år.

Selskabet har tilkendegivelse om nødvendige kreditfaciliteter for det kommende år.

Selskabet forventer at kunne reetablere selskabets egenkapital indenfor en kortere årrække via egenindtjening og avance ved afhændelse af anlægsaktiver.

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.
Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdir- eguleringer 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acon toskatteordningen mv. 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 poster 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid

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. 12.9 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 acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under skud, 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 lov givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Der indregnes ikke skatteaktiv på skattemæssige underskud og fremtidige kurstabsfradrag.

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 finansiell 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

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

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.251.630	826.512
Personaleomkostninger	1	-349.024	-249.927
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-305.275	-305.275
Resultat af ordinær primær drift		597.331	271.310
Andre finansielle indtægter		0	45
Øvrige finansielle omkostninger		-298.525	-1.457.586
Ordinært resultat før skat		298.806	-1.186.231
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		298.806	-1.186.231
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		298.806	-1.186.231
I alt		298.806	-1.186.231

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		5.563.981	5.684.423
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.036.502	1.221.335
Materielle anlægsaktiver i alt		6.600.483	6.905.758
Anlægsaktiver i alt		6.600.483	6.905.758
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	45.689
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.188	3.188
Andre tilgodehavender		21.769	131.185
Periodeafgrænsningsposter		16.747	17.675
Tilgodehavender i alt		41.704	197.737
Likvide beholdninger		318.027	158.033
Omsætningsaktiver i alt		359.731	355.770
Aktiver i alt		6.960.214	7.261.528

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.648.519	-2.947.325
Egenkapital i alt		-2.523.519	-2.822.325
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.230.911	2.413.704
Gæld til banker		5.773.841	6.024.547
Langfristede gældsforpligtelser i alt		8.004.752	8.438.251
Gæld til realkreditinstitutter		182.800	181.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.373	4.998
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		260.784	164.281
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		968.024	1.294.723
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.478.981	1.645.602
Gældsforpligtelser i alt		9.483.733	10.083.853
Passiver i alt		6.960.214	7.261.528

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	348.650	246.692
Pensionsbidrag	374	719
Andre omkostninger til social sikring	06	2.246
	<u>349.024</u>	<u>297.927</u>

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tidligere år realiseret betydelige underskud og har negativ egenkapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets egenkapital ved egenindtjening og realisation af selskabets ejendomme til handelsværdi, som ifølge mæglervurdering væsentlig overstiger de i regnskabet bogførte værdier.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt på driftmateriel. Restløbetid er 8 måneder á t.kr 3, ialt ca. t.kr. 24.

Selskabet har ikke afsat feriepengeforpligtigelse til direktion.

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. 2.414 er der givet pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr 5.564.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, t.kr 5.774 henligger 2 stk ejerpantebreve, hver pålydende nom. 2.500.000 med pant i ejendommene Sandholm 21 og Sandholm 29, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 5.564.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1