

LMI Danmark A/S
Hærvejen 89
7182 Bredsten
CVR-nr. 30826078

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.04.2017

Dirigent

Navn: Evabeth Margrethe Videslet Mønster

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LMI Danmark A/S
Hærvejen 89
7182 Bredsten

CVR-nr.: 30826078

Stiftet: 14.09.2007

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 75884022

Bestyrelse

Leif Jylov, formand
Evabeth Margrethe Videslet Mønster
Per Mønster

Direktion

Evabeth Margrethe Videslet Mønster, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for LMI Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 29.04.2017

Direktion

Evabeth Margrethe Videslet
Mønster
direktør

Bestyrelse

Leif Jylov
formand

Evabeth Margrethe Videslet
Mønster

Per Mønster

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i LMI Danmark A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for LMI Danmark A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 29.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Palle Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed med gennemførelse af professionel ledertræning og uddannelse for medarbejdere på alle niveauer og i alle brancher.

Arbejdstilsynet har godkendt LMI Danmark A/S som autoriseret arbejdsmiljørådgiver på det psykosociale område. Selskabet følger Arbejdstilsynets retningslinjer i forhold til rådgivning og opfylder et godkendt kvalitetssikringssystem med audit, som Arbejdstilsynet har godkendt.

Selskabet er medlem af Managementrådgiverne og overholder det etiske kodeks. Undervisningsministeriets godkendelse af selskabets faglige niveau og kvalitetssikring overholdes og dokumenteres.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 134 t.kr., mod et overskud på 343 t.kr. i 2015. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		881.407	835.030
Personaleomkostninger	1	(709.419)	(386.506)
Driftsresultat		171.988	448.524
Andre finansielle indtægter	2	5.502	4.540
Andre finansielle omkostninger		(5.386)	(2.910)
Resultat før skat		172.104	450.154
Skat af årets resultat	3	(38.365)	(106.704)
Årets resultat		133.739	343.450
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		133.739	230.812
Overført resultat		0	112.638
		133.739	343.450

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
 Anlægsaktiver		 0	 0
 Fremstillede varer og handelsvarer		 125.948	 151.273
Varebeholdninger		125.948	151.273
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 179.964	 161.634
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		174.782	130.422
Udskudt skat	5	1.444	4.037
Periodeafgrænsningsposter		17.892	14.258
Tilgodehavender		374.082	310.351
 Likvide beholdninger		 360.535	 511.959
 Omsætningsaktiver		 860.565	 973.583
 Aktiver		 860.565	 973.583

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		133.739	230.812
Egenkapital		633.739	730.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250	20.826
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.945	5.545
Skyldig selskabsskat		36.988	50.395
Anden gæld		182.643	166.005
Kortfristede gældsforpligtelser		226.826	242.771
Gældsforpligtelser		226.826	242.771
Passiver		860.565	973.583
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	230.812	730.812
Udbetalt ordinært udbytte	0	(230.812)	(230.812)
Årets resultat	0	133.739	133.739
Egenkapital ultimo	500.000	133.739	633.739

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	572.539	318.453
Pensioner	130.018	63.283
Andre omkostninger til social sikring	5.392	3.060
Andre personaleomkostninger	1.470	1.710
	709.419	386.506
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.502	4.540
	5.502	4.540
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	35.772	48.457
Ændring af udskudt skat	2.593	58.583
Effekt af ændrede skattesatser	0	(336)
	38.365	106.704
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.905.494
Kostpris ultimo		1.905.494
Af- og nedskrivninger primo		(1.905.494)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.905.494)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	5.381	7.174
Tilgodehavender	<u>(3.937)</u>	<u>(3.137)</u>
	<u>1.444</u>	<u>4.037</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P & E Mønster Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

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

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.