

# **Loft Tømrer og Entreprenør ApS**

**Skovdalsvej 2**

**8544 Mørke**

**CVR-nr. 31 41 64 18**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 30/12 2016

---

Anders Hougaard Loft Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Loft Tømrer og Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 30. november 2016

### **Direktion**

Anders Hougaard Loft  
Sørensen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Loft Tømrer og Entreprenør ApS  
Skovdalsvej 2  
8544 Mørke

CVR-nr.: 31 41 64 18  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Randers

### **Direktion**

Anders Hougaard Loft Sørensen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre tømrerentrepriser, entrepriser indenfor byggebranchen og alt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 462.464, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 450.533.

### **Finansielle ressourcer**

Selskabets egenkapital lyder pr. 30.06.2016 på t.kr. -451 og hele selskabskapitalen er således tabt.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en fortsat uændret kreditfacilitet fra selskabets bankforbindelse samt evnen til at indgå betalingsaftaler med selskabets kreditorer, herunder eventuelle akkordaftaler.

Selskabets ledelse forventer at opnå de fornødne aftaler til at kunne retablere egenkapitelen over de kommende 3-5 regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Loft Tømrer og Entreprenør ApS for 2015/16 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 2015/16 er aflagt i DKK

### **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.

### **Bruttofortjeneste**

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

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter alle direkte og indirekte lønrelaterede omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råva-  
rer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-  
gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-  
der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsfor-  
pligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatop-  
gørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>40.647</b>	<b>435.155</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-165.608</u>	<u>-313.875</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-124.961</b>	<b>121.280</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-45.920	-4.310
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-235.748</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-406.629</b>	<b>116.970</b>
Finansielle indtægter		10.891	7.724
Finansielle omkostninger	2	<u>-45.674</u>	<u>-45.837</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-441.412</b>	<b>78.857</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-21.052</u>	<u>-19.365</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-462.464</u></b>	<b><u>59.492</u></b>
Overført overskud		<u>-462.464</u>	<u>59.492</u>
		<b><u>-462.464</u></b>	<b><u>59.492</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	44.860
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>44.860</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>44.860</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	146.497
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>146.497</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.142	202.163
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	28.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.000	219.217
Andre tilgodehavender		0	10.000
Udskudt skatteaktiv		0	21.052
Periodeafgrænsningsposter		11.332	11.332
<b>Tilgodehavender</b>		<b>99.474</b>	<b>491.764</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>99.474</b>	<b>638.261</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>99.474</b>	<b>683.121</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-575.533</u>	<u>-113.069</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-450.533</u></b>	<b><u>11.931</u></b>
Banker		209.523	165.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.040	178.908
Anden gæld		<u>265.444</u>	<u>327.150</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>550.007</u></b>	<b><u>671.190</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>550.007</u></b>	<b><u>671.190</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>99.474</u></b>	<b><u>683.121</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	118.300	169.520
Andre omkostninger til social sikring	8.896	7.015
Andre personaleomkostninger	<u>38.412</u>	<u>137.340</u>
	<b><u>165.608</u></b>	<b><u>313.875</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>45.674</u>	<u>45.837</u>
	<b><u>45.674</u></b>	<b><u>45.837</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>21.052</u>	<u>19.365</u>
	<b><u>21.052</u></b>	<b><u>19.365</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-113.069	11.931
Årets resultat	0	-462.464	-462.464
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-575.533</b>	<b>-450.533</b>

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital lyder pr. 30.06.2016 på t.kr. -451 og hele selskabskapitalen er således tabt.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en fortsat uændret kreditfacilitet fra selskabets bankforbindelse samt evnen til at indgå betalingsaftaler med selskabets kreditorer, herunder eventuelle akkordaftaler.

Selskabets ledelse forventer at opnå de fornødne aftaler til at kunne retablere egenkapitalen over de kommende 3-5 regnskabsår.