

Bastian & Lorck ApS

Hjemstedsadresse: Norasvej 18A, 2920 Charlottenlund

CVR-nummer 32 06 09 27

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/12 2016

Torben Meinicke Schwarz-Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bastian & Lorck ApS c/o Martin Lorck Norasvej 17A 2920 Charlottenlund Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Per Knudsen
Bank	Danske Bank Nærumvænge Torv 10 2850 Nærum
Stiftelsesdato	9. februar 2009
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
Bruttofortjeneste	1.619	1.026	827	1.051	334
Resultat af primær drift	-29	25	-249	103	-69
Finansielle poster, netto	-34	-33	-4	-12	-3
Resultat før skat	-62	-9	-254	91	-72
Årets resultat	-62	-9	-254	80	-72
Anlægsaktiver	295	0	0	5	10
Omsætningsaktiver	519	426	226	535	457
Aktiver i alt	814	426	226	540	467
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-198	-135	-126	127	47
Kortfristet gæld	1.012	561	352	413	420
Passiver i alt	814	426	226	540	467
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-3,6	5,9	-110,2	19,1	-14,8
Likviditetsgrad	51,3	75,9	64,2	129,5	108,8
Soliditetsgrad	-24,3	-31,7	-55,8	23,5	10,1
Forrentning af egenkapitalen	37,2	225,0	-50.800,0	92,0	-86,7

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser inden for vedligeholdelse af bygge og anlæg.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som værende tilfredsstillende, men er i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift.

Der forventes et positivt resultat for 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Bastian & Lorck ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Charlottenlund, den 12. december 2016

Direktion

Per Knudsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Bastian & Lorck ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Bastian & Lorck ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Omtale af ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for fortsat drift, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note 1.

Helsingør, den 12. december 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bastian & Lorck ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære af- og nedskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

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

 Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	1.618.650	1.026.406
2 Personaleomkostninger	1.638.511	1.001.740
5 Afskrivninger	8.759	0
Resultat af primær drift	-28.620	24.666
3 Finansielle omkostninger	33.763	33.358
Resultat før skat	-62.383	-8.692
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-62.383	-8.692
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-62.383	-8.692
Disponeret	-62.383	-8.692

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	294.941	0
5	294.941	0
	294.941	0
	229.790	376.228
	1.715	1.105
	0	45.267
	231.505	422.600
	287.590	3.090
	519.095	425.690
	814.036	425.690

Balance 30. juni

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-322.573	-260.190
6 Egenkapital	-197.573	-135.190
7 Kreditinstitutter og bankgæld	180.034	0
Langfristet gæld	180.034	0
7 Kreditinstitutter i øvrigt	38.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.270	136.524
4 Selskabsskat	11.400	11.400
Anden gæld	777.865	412.956
Kortfristet gæld	831.575	560.880
Gæld i alt	1.011.609	560.880
Passiver i alt	814.036	425.690
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens bemærkninger

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Der forventes et positivt resultat for 2015/2016.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.622.466	987.686
Andre omkostninger til social sikring	16.045	14.054
	<u>1.638.511</u>	<u>1.001.740</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>33.763</u>	<u>33.358</u>
	<u>33.763</u>	<u>33.358</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. juli	28.125
Årets tilgang	303.700
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	331.825
Afskrivninger 1. juli	28.125
Årets afskrivninger	8.759
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	36.884
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	294.941

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	-260.190	0
Årets resultat	0	-62.383	0
Egenkapital 30. juni	125.000	-322.573	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

7 Kreditinstitutter og bankgæld

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	180.034	0
Forfald inden 1 år	38.040	0
	<hr/>	<hr/>
	218.074	0
	<hr/>	<hr/>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er taget pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en bogført værdi på t.kr. 277.