

Larsen & Thomsen ApS

CVR-nr. 32 33 01 77

Årsrapport for 2015/16

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. september 2016

Tom Picano
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Larsen & Thomsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Aalborg, den 30. september 2016

Direktion

Claus Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i Larsen & Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Larsen & Thomsen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 30. september 2016

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma

Tom Picano
Registreret revisor, FDR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Larsen & Thomsen ApS
Fabriksparken 4
9230 Svenstrup J

CVR-nr.: 32 33 01 77
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Claus Larsen, direktør

Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Nordea Bank

AL-Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af materiel til skibe og offshore industrien samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 167.887, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 433.676.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Larsen & Thomsen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af færdig produktion og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

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 til 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
Bruttotab		-149.302	-332.025
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-14.916</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-149.302	-346.941
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.163</u>	<u>-21.163</u>
Resultat før finansielle poster		-170.465	-368.104
Finansielle indtægter	2	24	249
Finansielle omkostninger	3	<u>-9.978</u>	<u>-41</u>
Resultat før skat		-180.419	-367.896
Skat af årets resultat	4	<u>12.532</u>	<u>117.100</u>
Årets resultat		<u><u>-167.887</u></u>	<u><u>-250.796</u></u>
Overført overskud		<u>-167.887</u>	<u>-250.796</u>
		<u><u>-167.887</u></u>	<u><u>-250.796</u></u>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>63.491</u>	<u>84.654</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>63.491</u>	<u>84.654</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>63.491</u>	<u>84.654</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>92.603</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>92.603</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.625	19.351
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	117.750
Udskudt skatteaktiv		<u>129.952</u>	<u>117.100</u>
Tilgodehavender		<u>289.577</u>	<u>254.201</u>
Likvide beholdninger		<u>516.590</u>	<u>197.744</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>806.167</u>	<u>544.548</u>
Aktiver i alt		<u><u>869.658</u></u>	<u><u>629.202</u></u>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-513.676</u>	<u>-345.789</u>
Egenkapital	6	<u>-433.676</u>	<u>-265.789</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.394.900	1.214.221
Selskabsskat		-1.000	8.225
Anden gæld		<u>-90.566</u>	<u>-327.455</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.303.334</u>	<u>894.991</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.303.334</u>	<u>894.991</u>
Passiver i alt		<u><u>869.658</u></u>	<u><u>629.202</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>14.916</u>
	<u>0</u>	<u>14.916</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>24</u>	<u>249</u>
	<u>24</u>	<u>249</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.978</u>	<u>41</u>
	<u>9.978</u>	<u>41</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-21.247	-85.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>8.715</u>	<u>-32.100</u>
	<u>-12.532</u>	<u>-117.100</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2015	<u>84.654</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>84.654</u>
Opskrivninger 1. maj 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	0
Årets afskrivninger	<u>21.163</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>21.163</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u><u>63.491</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2015	80.000	-345.789	-265.789
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-167.887</u>	<u>-167.887</u>
Egenkapital 30. april 2016	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-513.676</u></u>	<u><u>-433.676</u></u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter\$anpart à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter\$anpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.