
Lami A/S

Kildeager 7, Snoldelev, 4621 Gadstrup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 67 20 86

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/11 2016

Torben Høst Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lami A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snoldelev, den 28. november 2016

Direktion

Torben Høst Pedersen

Bestyrelse

Susanne Irene Petersen
formand

Lars Ulrich Pedersen

Torben Høst Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Lami A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Lami A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Næstved, den 28. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten K. Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lami A/S
Kildeager 7
Snoldelev
4621 Gadstrup

Telefon: 46 19 01 92
E-mail: th@lami.dk
Hjemmeside: www.lami.dk

CVR-nr.: 32 67 20 86
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 15. januar 2010
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Susanne Irene Petersen, formand
Lars Ulrich Pedersen
Torben Høst Pedersen

Direktion

Torben Høst Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Advokat

Advokatfirmaet Lars Ulrich
Havnegade 4
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Danske Bank
Stændertorvet 5
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og fabrikation af limtræ og anden dermed beslægtet produktionsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 57.013, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.046.114.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets resultat er påvirket af konkurrencesituationen og trægheden i markedet, og anses ikke for tilfredsstillende.

Der planlægges tiltag til forbedring af kommende års driftsresultater. Dette er også nødvendigt, hvilket ledelsen er fuldt bevidst om, og det er opfattelsen, at selskabet vil opnå forbedrede resultater på mellemlangt sigt og således genetablere kapitalen ved egen driftsindtjening.

Ledelsen erkender, at det altid er forbundet med usikkerhedsmomenter at gøre forudsigelser om fremtiden, men ud fra målsætning og planer vurderes det, at det vil være muligt at finansiere den fortsatte drift indtil egenkapitalen er genskabt.

Med dette som udgangspunkt aflægges årsrapporten med udgangspunkt i fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		115.915	309.690
Personaleomkostninger	2	-17.190	-245.560
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	0	-51.685
Resultat før finansielle poster		98.725	12.445
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		949	-9.614
Finansielle omkostninger	4	-42.661	-67.773
Resultat før skat		57.013	-64.942
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		57.013	-64.942

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		57.013	-64.942
		57.013	-64.942

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	41.335	40.386
Finansielle anlægsaktiver		41.335	40.386
Anlægsaktiver		41.335	40.386
Varebeholdninger	8	489.134	524.588
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		571.662	475.555
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	32.549	39.069
Andre tilgodehavender		15.590	0
Tilgodehavender		619.801	514.624
Likvide beholdninger		126.483	114.621
Omsætningsaktiver		1.235.418	1.153.833
Aktiver		1.276.753	1.194.219

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.546.114	-1.603.126
Egenkapital	10	-1.046.114	-1.103.126
Hensættelse til udskudt skat	12	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Periodeafgrænsningsposter		114.059	171.089
Langfristede gældsforpligtelser		114.059	171.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.369.749	957.154
Gæld til tilknyttede virksomheder		196.597	595.457
Anden gæld		642.462	573.645
Kortfristede gældsforpligtelser		2.208.808	2.126.256
Gældsforpligtelser		2.322.867	2.297.345
Passiver		1.276.753	1.194.219
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har på grund af tidligere års underskud tabt selskabskapitalen og selskabets kapitalforhold indikerer væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at forsætte driften.

Som følge heraf og med en forventning om stram likviditet i den kommende periode, har selskabets ledelse fokus på at, indtjening og rentabilitet skal forbedres.

Ledelsen er opmærksom på de væsentlige usikkerhedsmomenter, der er forbundet hermed.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.008.742	1.301.799
Pensioner	128.394	129.904
Andre omkostninger til social sikring	33.504	38.567
	1.170.640	1.470.270
Overført til produktionslønninger	-1.153.450	-1.224.710
	17.190	245.560
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	51.685
	0	51.685

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	36.745	49.936
Andre finansielle omkostninger	5.916	17.837
	42.661	67.773

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	50.000
Kostpris 30. juni	50.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	50.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	413.300
Kostpris 30. juni	413.300
Ned- og afskrivninger 1. juli	413.300
Ned- og afskrivninger 30. juni	413.300
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	50.000	50.000
Kostpris 30. juni	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. juli	-9.614	0
Årets resultat	949	-9.614
Værdireguleringer 30. juni	-8.665	-9.614
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	41.335	40.386

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet af 23.04.2014 ApS		50.000	100%	41.335	949

	2016 DKK	2015 DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	188.500	176.414
Færdigvarer og handelsvarer	300.634	348.174
	489.134	524.588

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	32.549	39.069
	32.549	39.069

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	-1.603.127	-1.103.127
Årets resultat	0	57.013	57.013
Egenkapital 30. juni	500.000	-1.546.114	-1.046.114

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

RHP Holding ApS, Pilevang 16, 4690 Haslev

12 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-2.000	-3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-4.000	0
Periodeafgrænsningsposter	-25.000	-38.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-306.000	-298.000
Overført til udskudt skatteaktiv	337.000	339.000
	0	0

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	132.655	132.655
Mellem 1 og 5 år	<u>132.655</u>	<u>265.310</u>
	<u>265.310</u>	<u>397.965</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	132.655	132.655
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	480.000	480.000

Eventualforpligtelser

Selskabet har dialog med flere kreditorer på grund af uoverensstemmelser om kreditorernes krav. Der er ikke taget retslige tiltag i de enkelte forhold, og alle forpligtelser er indregnet til kurs 100. Opnår selskabet en enighed om betaling efter deres opfattelse, medfører dette en reduktion af gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser på TDKK 390.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for RHP Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lami A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraxis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt periodisering af fortjeneste ved salg af leasingaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 1 år.

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,

Regnskabspraksis

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomhed den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheden..

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter beregnet kostpris for råvarer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi fratrukket beregnet avance.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.