
Lami A/S

Kildeager 7, Snoldelev, 4621 Gadstrup

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 67 20 86

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/11 2017

Torben Høst Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snoldelev, den 28. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

Slagelse, den 28. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lami A/S
Kildeager 7
Snoldelev
4621 Gadstrup

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

CVR-nr.: 32 67 20 86
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 15. januar 2010
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Susanne Irene Petersen, formand
Lars Ulrich Pedersen
Torben Høst Pedersen

Direktion

Torben Høst Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Advokat

Advokatfirmaet Lars Ulrich
Havnegade 4
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Danske Bank
Stændertorvet 5
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 975.928, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 70.186.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der har været et positivt afløb på hensatte beløb til retstvister, hvilket har haft en positiv effekt på årets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.083.276	115.915
Personaleomkostninger	2	<u>-50.039</u>	<u>-17.190</u>
Resultat før finansielle poster		1.033.237	98.725
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-842	949
Finansielle omkostninger	3	<u>-56.467</u>	<u>-42.661</u>
Resultat før skat		975.928	57.013
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>975.928</u>	<u>57.013</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>975.928</u>	<u>57.013</u>
		<u>975.928</u>	<u>57.013</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	40.493	41.335
Finansielle anlægsaktiver		40.493	41.335
Anlægsaktiver		40.493	41.335
Varebeholdninger	7	593.043	489.134
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		627.754	571.662
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	41.034	32.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.058	0
Andre tilgodehavender		60.072	15.590
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		41.294	0
Tilgodehavender		778.212	619.801
Likvide beholdninger		178.953	126.483
Omsætningsaktiver		1.550.208	1.235.418
Aktiver		1.590.701	1.276.753

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-570.186	-1.546.114
Egenkapital	9	-70.186	-1.046.114
Periodeafgrænsningsposter		0	57.029
Langfristede gældsforpligtelser	11	0	57.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.369.985	1.369.749
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.524	196.597
Anden gæld		191.349	642.462
Periodeafgrænsningsposter	11	57.029	57.030
Kortfristede gældsforpligtelser		1.660.887	2.265.838
Gældsforpligtelser		1.660.887	2.322.867
Passiver		1.590.701	1.276.753
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har på grund af tidligere års underskud tabt selskabskapitalen.

Selskabet har i året realiseret et større overskud, og selskabets perioderegnskaber for 2017/18 udviser tillige overskud.

Det er således ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen drift indenfor regnskabsåret 2017/18.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	958.473	1.008.742
Pensioner	118.815	128.394
Andre omkostninger til social sikring	21.751	33.504
	<u>1.099.039</u>	<u>1.170.640</u>
Overført til produktionslønninger	-1.049.000	-1.153.450
	<u>50.039</u>	<u>17.190</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	5.123	36.745
Andre finansielle omkostninger	51.344	5.916
	<u>56.467</u>	<u>42.661</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		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		<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	413.300
Afgang i årets løb	<u>-70.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>343.300</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	413.300
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-70.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>343.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Kostpris 1. juli	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	-8.665	-9.614
Årets resultat	<u>-842</u>	<u>949</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-9.507</u>	<u>-8.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>40.493</u>	<u>41.335</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet af 23.04.2014 ApS	Snoldelev	50.000	100%	40.493	-842

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
7 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	287.550	188.500
Færdigvarer og handelsvarer	305.493	300.634
	593.043	489.134

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	41.034	32.549
	41.034	32.549

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	-1.546.114	-1.046.114
Årets resultat	0	975.928	975.928
Egenkapital 30. juni	500.000	-570.186	-70.186

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-2.000
Materielle anlægsaktiver	10.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-4.000
Periodeafgrænsningsposter	-13.000	-25.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-117.000	-306.000
Overført til udskudt skatteaktiv	120.000	337.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	120.000	337.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-120.000	-337.000
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsregnskabet

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Periodeafgrænsningsposter		
Mellem 1 og 5 år	0	57.029
Langfristet del	0	57.029
Inden for 1 år	57.029	57.030
	57.029	114.059

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	132.655	132.655
Mellem 1 og 5 år	0	132.655
	132.655	265.310

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

	132.655	132.655
--	---------	---------

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.

	495.000	480.000
--	---------	---------

Andre eventualforpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lami A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

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

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, 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 13.200 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).

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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