

## **Lakskadecentret Sorø ApS**

**CVR-nr. 33395167**

**Norgesvej 5**

**4180 Sorø**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.11.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Bjørn Bødker Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Lakskadecentret Sorø ApS  
Norgesvej 5  
4180 Sorø

CVR-nr.: 33395167

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Bjørn Bødker Mikkelsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Lakskadecentret Sorø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 30.11.2016

### Direktion

Bjørn Bødker Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Lakskadecentret Sorø ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lakskadecentret Sorø ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 30.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenny Isaksen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i autolakeringsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 88 t.kr. efter skat mod et underskud på 112 t.kr. efter skat sidste år. Resultatet anses for mindre tilfredsstillende.

Den ansvarlige lånekapital er nedsat fra 190 t.kr. til 0 t.kr. i forbindelse med gældseftergivelse fra kreditor. Beløbet er resultatført under andre finansielle indtægter.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivets indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.218.766</b>	<b>1.821</b>
Personaleomkostninger	1	(1.922.594)	(1.550)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(245.484)</u>	<u>(209)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>50.688</b>	<b>62</b>
Andre finansielle indtægter	3	190.000	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(180.444)</u>	<u>(179)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>60.244</b>	<b>(117)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>28.855</u>	<u>5</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>89.099</u></u></b>	<b><u><u>(112)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>89.099</u>	<u>(112)</u>
		<b><u>89.099</u></b>	<b><u>(112)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.181.770	3.222
Produktionsanlæg og maskiner		752.488	898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		290.230	308
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>4.224.488</u></b>	<b><u>4.428</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>4.224.488</u></b>	<b><u>4.428</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		154.811	127
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>154.811</u></b>	<b><u>127</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		560.769	469
Andre tilgodehavender		88.560	55
Tilgodehavende selskabsskat		71.715	234
Periodeafgrænsningsposter		30.269	34
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>751.313</u></b>	<b><u>792</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.250	36
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>36.250</u></b>	<b><u>36</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>942.374</u></b>	<b><u>955</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>5.166.862</u></u></b>	<b><u><u>5.383</u></u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		(17.118)	(107)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>62.882</u></b>	<b><u>(27)</u></b>
Udskudt skat		207.274	164
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>207.274</u></b>	<b><u>164</u></b>
Ansvarlig lånekapital		0	190
Gæld til realkreditinstitutter		1.404.510	1.463
Finansielle leasingforpligtelser		0	229
Kreditinstitutter i øvrigt		112.258	149
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>1.516.768</u></b>	<b><u>2.031</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	370.153	398
Bankgæld		819.273	717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		398.265	337
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.382.372	1.291
Gæld til associerede virksomheder		0	150
Anden gæld		409.875	322
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.379.938</u></b>	<b><u>3.215</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.896.706</u></b>	<b><u>5.246</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.166.862</u></b>	<b><u>5.383</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(106.217)	(26.217)
Årets resultat	0	89.099	89.099
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(17.118)</b>	<b>62.882</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.612.408	1.324
Pensioner	192.944	158
Andre omkostninger til social sikring	117.242	68
	<u><b>1.922.594</b></u>	<u><b>1.550</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	245.484	249
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(40)
	<u><b>245.484</b></u>	<u><b>209</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Gældseftergivelse o.l.	190.000	0
	<u><b>190.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	47.200	47
Renteomkostninger i øvrigt	77.557	99
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	9.500	10
Øvrige finansielle omkostninger	46.187	23
	<u><b>180.444</b></u>	<u><b>179</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(71.715)	0
Ændring af udskudt skat	42.860	(5)
	<u><b>(28.855)</b></u>	<u><b>(5)</b></u>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktions- anlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	3.401.744	1.346.667	541.818
Tilgange	0	0	41.836
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.401.744</b>	<b>1.346.667</b>	<b>583.654</b>
Af- og nedskrivninger primo	(179.450)	(448.890)	(233.753)
Årets afskrivninger	(40.524)	(145.289)	(59.671)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(219.974)</b>	<b>(594.179)</b>	<b>(293.424)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.181.770</b>	<b>752.488</b>	<b>290.230</b>
Ikke-ejede aktiver	0	897.777	0
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	80	1.000,00	80.000
	<b>80</b>		<b>80.000</b>
	<b>Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Ansvarlig lånekapital	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	100	103.919	1.404.510
Finansielle leasingforpligtelser	218	229.356	0
Kreditinstitutter i øvrigt	80	36.878	112.258
	<b>398</b>	<b>370.153</b>	<b>1.516.768</b>
			<b>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</b>
			<b>1.014.204</b>



## Noter

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bjørn Bødker Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 3.182 t.kr.