

# Lyngs Servicecenter ApS

Møllegade 44, 7790 Thyholm

CVR-nr. 33 50 16 33

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2017.

---

Henrik Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledespåtegning                                   | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 4                  |
| Resultatopgørelse                                | 7                  |
| Balance  | 8                  |
| Noter  | 10                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Lyngs Servicecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 5. juli 2017

### **Direktion**

Anita Hjorth Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Lyngs Servicecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lyngs Servicecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisorerets 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.

Hurup, den 5. juli 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Lyngs Servicecenter ApS<br>Møllegade 44<br>7790 Thyholm                              |
|                  | CVR-nr.: 33 50 16 33   |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Direktion</b> | Anita Hjorth Sørensen  |
| <b>Revisor</b>   | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Møllevænget 17<br>7760 Hurup Thy |

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Lyngs Servicecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisetrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisetrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### **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.

### **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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

| <u>Note</u>                                       | <u>2016</u>       | <u>2015</u>      |
|---|-------------------|------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                  | <b>-542.708</b>   | <b>1.184.096</b> |
| 2 Personaleomkostninger                           | -367.874          | -464.619         |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -15.217           | -31.224          |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-925.799</b>   | <b>688.253</b>   |
| Andre finansielle indtægter                       | 33.192            | 1.830            |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -128.195          | -134.813         |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-1.020.802</b> | <b>555.270</b>   |
| Skat af årets resultat                            | 0                 | -106.751         |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-1.020.802</b> | <b>448.519</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                   |                  |
| Overføres til overført resultat                   | 0                 | 448.519          |
| Disponeret fra overført resultat                  | -1.020.802        | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-1.020.802</b> | <b>448.519</b>   |

**Balance 31. december**


---

| <b>Aktiver</b>                                       |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                 |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar              | 12.800           | 16.000           |
| Materielle anlægsaktiver i alt                       | 12.800           | 16.000           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                           | <b>12.800</b>    | <b>16.000</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer                          | 834.247          | 755.000          |
| Varebeholdninger i alt                               | 834.247          | 755.000          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser          | 474.102          | 1.841.483        |
| 3 Igangværende arbejder for fremmed regning          | 77.514           | 78.000           |
| 4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 260.157          | 286.360          |
| Periodeafgrænsningsposter                            | 10.915           | 0                |
| Tilgodehavender i alt                                | 822.688          | 2.205.843        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                       | <b>1.656.935</b> | <b>2.960.843</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                 | <b>1.669.735</b> | <b>2.976.843</b> |

**Balance 31. december**


---

| <b>Passiver</b>                          |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |                         |
| 5 Virksomhedskapital                     | 80.000                  | 80.000                  |
| 6 Overført resultat                      | -1.069.939              | -49.137                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>-989.939</u></b>  | <b><u>30.863</u></b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                         |
| Gæld til pengeinstitutter                | 681.115                 | 754.520                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 545.664                 | 636.727                 |
| Selskabsskat                             | 29.150                  | 29.150                  |
| Anden gæld                               | 1.403.745               | 1.525.583               |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>2.659.674</u>        | <u>2.945.980</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>2.659.674</u></b> | <b><u>2.945.980</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>1.669.735</u></b> | <b><u>2.976.843</u></b> |

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**Noter**

|  | 2016            | 2015               |   |   |
|--|-----------------|--------------------|---|---|
| <b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>                             |                 |                    |   |   |
| Selskabets formål er at drive maskinværksted og dermed beslægtet virksomhed. |                 |                    |   |   |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>  |                 |                    |   |   |
| Lønninger og gager   | 327.853         | 423.505            |   |   |
| Andre omkostninger til social sikring  | 3.209           | 3.330              |   |   |
| Personaleomkostninger i øvrigt   | 36.812          | 37.784             |   |   |
|  | <b>367.874</b>  | <b>464.619</b>     |   |   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                               | 1               | 1                  |   |   |
| <b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>                          |                 |                    |   |   |
| Salgsværdi af periodens produktion   | 77.514          | 78.000             |   |   |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>                      | <b>77.514</b>   | <b>78.000</b>      |   |   |
| <b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>                 |                 |                    |   |   |
| <b>Kategori</b>  | <b>Rentefod</b> | <b>Restløbetid</b> | <b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b> | <b>Tilgodehavende i alt 31. december 2016</b> |
| Direktion  | 10,05           | 17 dage            | 86.340                                      | 260.157                                       |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>   |                 |                    |   |   |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016  |                 |                    | 80.000                                      | 80.000  |
|  |                 |                    | <b>80.000</b>                               | <b>80.000</b>                                 |
| <b>6. Overført resultat</b>  |                 |                    |   |   |
| Overført resultat 1. januar 2016   |                 |                    | -49.137                                     | -49.137                                       |
| Årets overførte overskud eller underskud                                     |                 |                    | -1.020.802                                  | 0   |
|  |                 |                    | <b>-1.069.939</b>                           | <b>-49.137</b>                                |