

Morten Lyneborg ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 34896070

01.07.2015 – 30.06.2016

TUEMOSEVEJ 30, 5260 ODENSE S

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 03-11-2016

Dirigent: Morten Lyneborg



Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartsselskab

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Morten Lyneborg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 03-11-2016

DIREKTION

Morten Lyneborg

REVISORS ERKLÆRING

Morten Lyneborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015/2016 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vissenbjerg, den 03-11-2016

ERC Revision 34205078

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

Helle Østergaard

Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Morten Lyneborg ApS
Tuemosevej 30
5260 Odense S

Telefon: 20640317
CVR-nr.: 34896070
Stiftet: 02-01-2013
Hjemsted: 5260 Odense S

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Morten Lyneborg

REVISOR

ERC Revision 34205078
Registreret revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Nordfyns Bank

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktivitet er drift af tømrervirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling

UDVIKLING I AKTIVITETET OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital og det forventes reetableret ved løbende drift.

UDVIKLING I AKTIVITETET OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital og det forventes reetableret ved løbende drift.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Den væsentligste årsag til dette er, at der i december, januar og februar var for lav aktivitet p.g.a. manglende arbejde.

Dette er nu afhjulpet og det ser ud til, at der fortsat er god efterspørgsel på vores arbejdskraft.

Fremadrettet ser det positivt ud og resultatet for næste regnskabsår forventes at blive tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af højere klasser

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af vare og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, underentreprenør, småinventar, forsikringer og administration.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages linær afskrivninger på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostningen i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER

Periodeafgræsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	453.326	629.598
1	Personaleomkostninger	-409.415	-536.239
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-13.365	-13.364
	DRIFTSRESULTAT	30.546	79.995
	Finansielle omkostninger	-15.599	-10.702
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	14.947	69.293
	Skat af årets resultat	-3.100	-15.400
	ÅRETS RESULTAT	11.847	53.893
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	11.847	53.893
	Disponering i alt	11.847	53.893

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	54.231	67.596
Materielle anlægsaktiver	54.231	67.596
ANLÆGSAKTIVER	54.231	67.596
Råvarer og hjælpematerialer	39.000	26.700
Varebeholdninger	39.000	26.700
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	92.886	2
Igangværende arbejde	8.510	94.348
Periodeafgrænsningsposter	17.870	14.748
Udskudt skatteaktiv	12.500	15.600
Tilgodehavende	131.766	124.698
OMSÆTNINGSAKTIVER	170.766	151.398
AKTIVER	224.997	218.994

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	4.000	4.000
	Overført resultat	-51.852	-63.699
2	Egenkapital	32.148	20.301
	Pengeinstitutter	13.117	43.242
3	Langfristet gældsforpligtigelse	13.117	43.242
	Kortfristet del af langfristet gæld	15.000	0
	Pengeinstitutter	34.932	51.926
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	20.283	6.071
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.377	3.377
	Anden gæld	106.140	94.077
	Kortfristet gældsforpligtigelse	179.732	155.451
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	192.849	198.693
	PASSIVER	224.997	218.994
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	-367.236	-491.506
Pensioner	-25.080	-20.520
Andre omkostninger	-17.099	-24.213
Personaleomkostninger	-409.415	-536.239
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

NOTER

2	EGENKAPITAL							
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	4.000	0	0	0	-63.699	0	20.301
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	11.847	0	11.847
Ultimo	80.000	4.000	0	0	0	-51.852	0	32.148

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 80 stk. pålydende 1.000 kr.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overkurs ved emission				4	4
Overført resultat				-64	-52
Egenkapital i alt				20	32

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
3 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-13.117	-43.242
Langfristet gældsforpligtelse	-13.117	-43.242
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-43.242

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

6 EJERFORHOLD

Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af aktiekapitalen:

Morten Lyneborg
Tuemosevej 30
5260 Odense S

7 ØVRIGE FORHOLD

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til kapitalejer på kr. 3.377, det betales i oktober 2016.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital, denne forventes reetableret gennem den løbende drift.

