

LAMA ApS

Klostergade 32 B, 2
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/10/2018

Lars Aaris
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LAMA ApS

Klostergade 32 B, 2

8000 Aarhus C

Telefonnummer: 86197474

CVR-nr: 35466592

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Lama ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Det indstilles endvidere til generalforsamlingen at årsrapporten for det kommende år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29/10/2018

Direktion

Lars Aaris

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i at drive virksomhed med arkitekturrådgivning, der naturligt ligger inden for en godkendt arkitektvirksomheds arbejdsområder og er omfattet af selskabets kompetence. Aktiviteten kan udføres via datterselskaber.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabet har i årets løb gennemført gældskonvertering til styrkelse af kapitalgrundlaget. Det i regnskabsåret realiserede resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter statusdagen

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter statusdagen som påvirker selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- * levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- * der ligger en forpligtende salgsaftale
- * salgsprisen er fastlagt, og
- * indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration,

tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten fordeles i de selskaber hvorfra indkomsten hidrører. Skatteeffekten af udnyttelse af underskud fordeles mellem selskaberne i det omfang underskuddet anvendes af et andet selskab i sambeskatningen.

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. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (koncerngoodwill). Afskrivningsmetoden for koncerngoodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid, ansat til 5 år.

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

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

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her

svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-59.652	-177.771
Personaleomkostninger	1	0	-369.572
Resultat af ordinær primær drift		-59.652	-547.343
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		185.894	917
Øvrige finansielle omkostninger		-38.926	-16.393
Ordinært resultat før skat		87.316	-562.819
Skat af årets resultat	2	93.708	1.526
Årets resultat		181.024	-561.293
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		185.894	917
Overført resultat		-4.870	-562.210
I alt		181.024	-561.293

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		321.958	136.065
Deposita		30.780	30.780
Finansielle anlægsaktiver i alt		352.738	166.845
Anlægsaktiver i alt		352.738	166.845
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.600	555.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	25.354
Udsudte skatteaktiver		0	0
Tilgodehavende skat		93.708	1.000
Andre tilgodehavender		73.010	77.130
Tilgodehavender i alt		508.318	658.683
Omsætningsaktiver i alt		508.318	658.683
Aktiver i alt		861.056	825.529

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		90.000	80.000
Andre reserver		220.622	34.728
Overført resultat		-37.300	-797.430
Egenkapital i alt		273.322	-682.702
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		118.781	136.504
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		57.171	0
Skyldig selskabsskat		2.480	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		409.302	1.371.727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		587.734	1.508.231
Gældsforpligtelser i alt		587.734	1.508.231
Passiver i alt		861.056	825.529

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	34.728	-797.430	-682.702
Kapitalforhøjelse	10.000		765.000	775.000
Årets resultat		185.894	-4.870	181.024
Egenkapital, ultimo	90.000	220.622	-37.300	273.322

Anpartskapitalen er forhøjet med nom. 10.000 kr. ved gældskonvertering.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	0	288.932
Pensionsbidrag	0	35.600
Andre omkostninger til social sikring	0	45.040
	<u>0</u>	<u>369.572</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	-93.708	-1.526
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-93.708</u>	<u>-1.526</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er indregnet som tilknyttede virksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med 94.260 kr.