

LN Tømrerfirma ApS

Tingkærvej 107

5220 Odense SØ

CVR-nr. 35 47 79 69

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 09/05 2016

Helle Dupont Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for LN Tømmerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. maj 2016

Direktion

Helle Dupont Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i LN Tømrefirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LN Tømrefirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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 revisorers Etiske 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.

Odense, den 9. maj 2016

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

LN Tømrerfirma ApS
Tingkærvej 107
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 35 47 79 69
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion

Helle Dupont Nielsen, direktør

Revisor

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
Peder Skrams Vej 27
5220 Odense SØ

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. maj 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at eje anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 12.759, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 29.294.

Der kan være usikkerhed om fortsat drift. For yderligere oplysninger henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LN Tømmerfirma ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

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, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 20 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for LN Tømmerfirma ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 20.985 | 19.263 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 20.985 | 19.263 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-37.347</u> | <u>-40.490</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -16.362 | -21.227 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | -80.000 |
| Finansielle indtægter | 2 | <u>4</u> | <u>28</u> |
| Resultat før skat | | -16.358 | -101.199 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>3.599</u> | <u>4.664</u> |
| Årets resultat | | <u>-12.759</u> | <u>-96.535</u> |
| Overført overskud | | <u>-12.759</u> | <u>-96.535</u> |
| | | <u>-12.759</u> | <u>-96.535</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>148.199</u> | <u>182.546</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>148.199</u> | <u>182.546</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>148.199</u> | <u>182.546</u> |
| Udskudt skatteaktiv | 7 | <u>8.263</u> | <u>4.664</u> |
| Tilgodehavender | | <u>8.263</u> | <u>4.664</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>11.532</u> | <u>4.293</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>19.795</u> | <u>8.957</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>167.994</u></u> | <u><u>191.503</u></u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>-109.294</u> | <u>-96.535</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>-29.294</u> | <u>-16.535</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.499 | 1.249 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 30.561 | 45.561 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>164.228</u> | <u>161.228</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>197.288</u> | <u>208.038</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>197.288</u> | <u>208.038</u> |
| Passiver i alt | | <u>167.994</u> | <u>191.503</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der har været underskud i regnskabsåret. Underskuddet skyldes hovedsagelig nedskrivning på anparterne i dattervirksomheden. Omkostningerne i dattevirksomheden er nu tilpasset til indtægterne, som herefter forventes at være overskudsgivende. Som følge heraf forventes der fremadrettet også overskud her i LN Tømmerfirma fremadrettet. Egenkapitalen forventes derfor genetableret over de nærmeste år gennem indtjening.

Såfremt det skulle være nødvendig vil ledelsen stille den nødvendige kapital til rådighed til at sikre virksomhedens drift i de næste 12 måneder fra balancedagen. Ledelsen aflægger derfor regnskabet under forudsætning af fortsat drift

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 28 |
| | <u>4</u> | <u>28</u> |

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -3.599 | -4.664 |
| | <u>-3.599</u> | <u>-4.664</u> |

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---------------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | 217.317 |
| Kostpris 31. december 2015 | 217.317 |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2015 | 0 |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 34.771 |
| Årets afskrivninger | <u>34.347</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>69.118</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u><u>148.199</u></u> |

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|------------------------|------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 80.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>80.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | -80.000 | 0 |
| Årets resultat | 96.613 | -237.450 |
| Årets opskrivninger, netto | <u>-96.613</u> | <u>157.450</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | <u>-80.000</u> | <u>-80.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|----------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| HD Nielsen ApS | Odense | 100% | -112.264 | 96.613 |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 80.000 | -96.535 | -16.535 |
| Årets resultat | 0 | -12.759 | -12.759 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 80.000 | -109.294 | -29.294 |

Selskabskapitalen består af 800 anparter a nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|--------------|--------------|
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015 | 3.599 | 0 |
| Hensat i året | -3.599 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5.711 | 4.303 |
| Skattemæssigt underskud | -13.974 | -8.967 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 8.263 | 4.664 |
| | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 8.263 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | 8.263 | 4.664 |

8 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen