

# **Lønstrup Ny Tømrer & Snedker ApS**

**CVR-nr. 35 63 80 24**

**Årsrapport for 2015/16  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2016

---

John Larsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lønstrup Ny Tømrer & Snedker 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 30. november 2016

### **Direktion**

John Larsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Lønstrup Ny Tømrer & Snedker ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Lønstrup Ny Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets 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, selskabet 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.

Frederikshavn, den 30. november 2016

PJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømmervirksomhed og anden beslægtet aktivitet.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 143.299, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 301.900.

### **Lovpligtig redegørelse for virksomhedsledelse**

Selskabet har i årets løb haft et udlån til et ledelsesmedlem. Lånet er tilbagebetalt i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen jf. regnskabsnote 5. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Lønstrup Ny Tømrer & Snedker ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### **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.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>401.472</b>	<b>634.604</b>
Personaleomkostninger		<u>-182.326</u>	<u>-102.337</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>219.146</b>	<b>532.267</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-42.692</u>	<u>-58.873</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>176.454</b>	<b>473.394</b>
Finansielle indtægter		8.730	200
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.243</u>	<u>-6.330</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>183.941</b>	<b>467.264</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-40.642</u>	<u>-110.263</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>143.299</u></b>	<b><u>357.001</u></b>
Foreslået udbytte		150.000	98.400
Overført resultat		<u>-6.701</u>	<u>258.601</u>
		<b><u>143.299</u></b>	<b><u>357.001</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>142.003</u>	<u>169.367</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>142.003</b></u>	<u><b>169.367</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>142.003</b></u>	<u><b>169.367</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>35.000</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>35.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.297	187.682
Igangværende arbejder for fremmed regning		334.000	0
Andre tilgodehavender		60.684	13.068
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	95.565	0
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>399</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>545.546</b></u>	<u><b>201.149</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>98.428</b></u>	<u><b>341.137</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>678.974</b></u>	<u><b>542.286</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>820.977</b></u></u>	<u><u><b>711.653</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>251.900</u>	<u>258.601</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>301.900</u></b>	<b><u>308.601</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>29.859</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>29.859</u></b>	<b><u>0</u></b>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>528</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>528</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.767	139.695
Selskabsskat		121.046	110.662
Anden gæld		36.405	53.767
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>	<u>98.400</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>489.218</u></b>	<b><u>402.524</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>489.218</u></b>	<b><u>403.052</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>820.977</u></u></b>	<b><u><u>711.653</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	42.692	33.873
Gevinst og tab ved afhændelse	0	25.000
	<u>42.692</u>	<u>58.873</u>

der fordeler sig således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.692	33.873
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	25.000
	<u>42.692</u>	<u>58.873</u>

2015/16

kr.

2014/15

kr.

### 2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1.243	6.330
	<u>1.243</u>	<u>6.330</u>

### 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	10.384	110.662
Årets udskudte skat	30.258	-399
	<u>40.642</u>	<u>110.263</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner
	<u>                    </u>
Kostpris 1. juli 2015	203.240
Tilgang i årets løb	<u>15.328</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>218.568</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	33.873
Årets afskrivninger	<u>42.692</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>76.565</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>142.003</u></u></b>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>95.565</u>	<u>0</u>

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Udestående gæld	95.565	0
Lån tilbagebetalt i året	95.565	0
Rentefod (%)	10,00%	0,00%

### 6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	258.601	308.601
Årets resultat	0	143.299	143.299
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>-150.000</u>	<u>-150.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital (fortsat)

Egenkapital 30. juni 2016

<u>50.000</u>	<u>251.900</u>	<u>301.900</u>
---------------	----------------	----------------