

**Lomholt Services ApS**  
**Ibæk Strandvej 11H**  
**7100 Vejle**  
**CVR-nr. 36942266**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Erik Nielsen Lomholt

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Lomholt Services ApS  
Ibæk Strandvej 11H  
7100 Vejle

CVR-nr.: 36942266

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Erik Nielsen Lomholt, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Lomholt Services ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 24.05.2016

### Direktion

Erik Nielsen Lomholt  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Lomholt Services ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lomholt Services ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 24.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i ejendomsservice og byggeentrepriser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet ved en skattefri virksomhedsomdannelse af anpartshaverens tidligere personligt drevne virksomhed.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Sammenligningstallene i balancen udgør værdierne fra åbningsbalancen pr. 01.01.2015 i forbindelse med omdannelsen af virksomheden.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>01.01.2015 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.867.767</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger	1	(4.469.849)	0
Af- og nedskrivninger	2	(239.339)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>158.579</b>	<b>0</b>
Andre finansielle indtægter		5.419	0
Andre finansielle omkostninger		(29.345)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>134.653</b>	<b>0</b>
Skat af ordinært resultat	3	(42.958)	0
<b>Årets resultat</b>		<b>91.695</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		30.000	0
Overført resultat		61.695	0
		<b>91.695</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>01.01.2015 kr.</u>
Goodwill		80.000	100.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>80.000</b>	<b>100.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		398.508	535.972
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>398.508</b>	<b>535.972</b>
Deposita		31.679	30.300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>31.679</b>	<b>30.300</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>510.187</b>	<b>666.272</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		51.169	41.689
<b>Varebeholdninger</b>		<b>51.169</b>	<b>41.689</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.040.770	1.009.672
Andre tilgodehavender		61.198	0
Periodeafgrænsningsposter		65.112	24.227
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.167.080</b>	<b>1.033.899</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>998.507</b>	<b>924.538</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.216.756</b>	<b>2.000.126</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.726.943</b>	<b>2.666.398</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>01.01.2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	1.122.742
Overført overskud eller underskud		1.184.437	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		30.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.264.437</u></b>	<b><u>1.172.742</u></b>
Udskudt skat	8	7.797	32.794
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>7.797</u></b>	<b><u>32.794</u></b>
Bankgæld		23.265	196.962
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b><u>23.265</u></b>	<b><u>196.962</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	163.224	102.865
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	283.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		569.689	338.477
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	84.603
Skyldig selskabsskat		67.955	0
Anden gæld		630.576	454.742
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.431.444</u></b>	<b><u>1.263.900</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.454.709</u></b>	<b><u>1.460.862</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.726.943</u></b>	<b><u>2.666.398</u></b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	1.122.742	0	0
Overført fra overkurs	0	0	1.122.742	0
Overført til reserver	0	(1.122.742)	0	0
Årets resultat	0	0	61.695	30.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>1.184.437</b>	<b>30.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				1.172.742
Overført fra overkurs				1.122.742
Overført til reserver				(1.122.742)
Årets resultat				91.695
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>1.264.437</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>01.01.2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	4.227.496	0
Pensioner	142.937	0
Andre omkostninger til social sikring	76.437	0
Andre personalemkostninger	22.979	0
	<b>4.469.849</b>	<b>0</b>
	<b>2015</b>	<b>01.01.2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	20.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	219.339	0
	<b>239.339</b>	<b>0</b>
	<b>2015</b>	<b>01.01.2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	67.955	0
Ændring af udskudt skat	(23.127)	0
Effekt af ændrede skattesatser	(1.870)	0
	<b>42.958</b>	<b>0</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		100.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>100.000</b>
Årets afskrivninger		(20.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(20.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>80.000</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	
	<hr/>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.038.087
Tilgange		81.875
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.119.962</b>
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo		(502.115)
Årets afskrivninger		(219.339)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(721.454)</b>
		<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>398.508</b>
		<hr/>
		<b>Deposita kr.</b>
		<hr/>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		30.300
Tilgange		1.379
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>31.679</b>
		<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>31.679</b>
		<hr/>
		<b>2015 kr.</b>
		<hr/>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>		
Kapitalforhøjelse		50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>		<b>50.000</b>
		<hr/>
	<b>2015 kr.</b>	<b>01.01.2015 kr.</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>8. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	18.800	24.500
Materielle anlægsaktiver	(9.279)	8.294
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(1.724)	0
	<hr/>	<hr/>
	<b>7.797</b>	<b>32.794</b>
	<hr/>	<hr/>



## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 01.01.2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	163.224	102.865	23.265
	<b>163.224</b>	<b>102.865</b>	<b>23.265</b>

### 10. Eventualforpligtelser

Der er afgivet kutymemæssige arbejdsgarantier over for bygherrer pr. 31.12.2015 på 133.929 kr.

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet sikkerhed i biler med en regnskabsmæssig værdi på 71.249 kr.

Til sikkerhed for det bankengagement er der tinglyst fordringspant på 300 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af fordringer udgør 1.046 t.kr.