

Lomholt Services ApS

Ibæk Strandvej 11H
7100 Vejle
CVR-nr. 36942266

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

Dirigent

Navn: Erik Nielsen Lomholt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lomholt Services ApS
Ibæk Strandvej 11H
7100 Vejle

CVR-nr.: 36942266

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Erik Nielsen Lomholt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30.05.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 30.05.2017

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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.039.938	4.867.767
Personaleomkostninger	1	(3.754.854)	(4.469.849)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(121.832)</u>	<u>(239.339)</u>
Driftsresultat		163.252	158.579
Andre finansielle indtægter		3.445	5.419
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.222)</u>	<u>(29.345)</u>
Resultat før skat		154.475	134.653
Skat af årets resultat	3	<u>(39.235)</u>	<u>(42.958)</u>
Årets resultat		<u>115.240</u>	<u>91.695</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	30.000
Overført resultat		<u>(184.760)</u>	<u>61.695</u>
		<u>115.240</u>	<u>91.695</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		60.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	60.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		210.432	398.508
Materielle anlægsaktiver	5	210.432	398.508
Deposita		31.679	31.679
Finansielle anlægsaktiver	6	31.679	31.679
Anlægsaktiver		302.111	510.187
Fremstillede varer og handelsvarer		54.866	51.169
Varebeholdninger		54.866	51.169
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.717.193	1.040.770
Andre tilgodehavender		149.885	61.198
Periodeafgrænsningsposter		43.927	65.112
Tilgodehavender		1.911.005	1.167.080
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.355	0
Værdipapirer og kapitalandele		28.355	0
Likvide beholdninger		1.228.008	998.507
Omsætningsaktiver		3.222.234	2.216.756
Aktiver		3.524.345	2.726.943

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		999.677	1.184.437
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>30.000</u>
Egenkapital		<u>1.349.677</u>	<u>1.264.437</u>
Udskudt skat	7	<u>7.128</u>	<u>7.797</u>
Hensatte forpligtelser		<u>7.128</u>	<u>7.797</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>23.265</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>23.265</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	163.224
Bankgæld		62.137	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.536.446	751.567
Skyldig selskabsskat		0	67.955
Skyldige sambeskatningsbidrag		39.921	0
Anden gæld		<u>529.036</u>	<u>448.698</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.167.540</u>	<u>1.431.444</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.167.540</u>	<u>1.454.709</u>
Passiver		<u>3.524.345</u>	<u>2.726.943</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.184.437	30.000	1.264.437
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(30.000)	(30.000)
Årets resultat	0	(184.760)	300.000	115.240
Egenkapital ultimo	50.000	999.677	300.000	1.349.677

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.498.519	4.227.496
Pensioner	165.757	142.937
Andre omkostninger til social sikring	69.723	76.437
Andre personaleomkostninger	20.855	22.979
	3.754.854	4.469.849
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	101.832	219.339
	121.832	239.339
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	39.921	67.955
Ændring af udskudt skat	456	(23.127)
Regulering vedrørende tidligere år	(17)	0
Effekt af ændrede skattesatser	(1.125)	(1.870)
	39.235	42.958
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Af- og nedskrivninger primo		(20.000)
Årets afskrivninger		(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(40.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		60.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
	<u>kr.</u>	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.119.962
Afgange		<u>(200.309)</u>
Kostpris ultimo		<u>919.653</u>
Af- og nedskrivninger primo		(721.454)
Årets afskrivninger		(101.832)
Tilbageførsel ved afgange		<u>114.065</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(709.221)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>210.432</u>
		Deposita
		kr.
		<u>kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>31.679</u>
Kostpris ultimo		<u>31.679</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>31.679</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	13.200	18.800
Materielle anlægsaktiver	(4.524)	(9.279)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(423)	(1.724)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	<u>(1.125)</u>	<u>0</u>
	<u>7.128</u>	<u>7.797</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er afgivet kutymemæssige arbejdsgarantier over for bygherrer pr. 31.12.2016 på 89.286 kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet sikkerhed i biler med en regnskabsmæssig værdi på 70.000 kr.

Til sikkerhed for det bankengagement er der tinglyst fordringspant på 300 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af fordringer udgør 1.717 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Den forventede restværdi efter afsluttet brugstid revurderes løbende.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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.