

Loftspecialisten ApS

Vilh. Thomsens Plads 1
8900 Randers C

CVR-nr. 37 75 27 62

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. november 2019

Nick Elkjær Kristensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Loftspecialisten 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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.

Randers, den 19. november 2019

Direktion

Nick Elkjær Kristensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Loftspecialisten ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Loftspecialisten ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19. november 2019

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Loftspecialisten ApS
Vilh. Thomsens Plads 1
8900 Randers C

Telefon: 30283518

CVR-nr.: 37 75 27 62

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Randers

Direktion

Nick Elkjær Kristensen, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer og bygningsnedkervirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 35.715, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 114.455.

Resultatet anses for utilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loftspecialisten ApS for 2018/19 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 2018/19 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab 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 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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 | 3-6 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 827.037 | 491.403 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-769.522</u> | <u>-361.622</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 57.515 | 129.781 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -5.385 | -39.685 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-94.300</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -42.170 | 90.096 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.422</u> | <u>-2.080</u> |
| Resultat før skat | | -43.592 | 88.016 |
| Skat af årets resultat | | <u>7.877</u> | <u>-20.386</u> |
| Årets resultat | | <u>-35.715</u> | <u>67.630</u> |

Resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Foreslået udbytte | 50.000 | 60.000 |
| Overført resultat | <u>-85.715</u> | <u>7.630</u> |
| | <u>-35.715</u> | <u>67.630</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>0</u> | <u>159.684</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>0</u> | <u>159.684</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>159.684</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 113.905 | 113.295 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 8.000 | 8.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 12.549 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>6.000</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>145.454</u> | <u>121.295</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>135.030</u> | <u>108.257</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>280.484</u> | <u>229.552</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>280.484</u></u> | <u><u>389.236</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 55.000 | 55.000 |
| Overført resultat | | 9.455 | 95.170 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>50.000</u> | <u>60.000</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>114.455</u> | <u>210.170</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>5.199</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>5.199</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.500 | 6.500 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 29.041 | 42.328 |
| Anden gæld | | <u>130.488</u> | <u>125.039</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>166.029</u> | <u>173.867</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>166.029</u> | <u>173.867</u> |
| Passiver i alt | | <u>280.484</u> | <u>389.236</u> |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|-----------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 536.858 | 311.345 |
| Pensioner | 54.800 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.167 | 1.814 |
| Andre personaleomkostninger | <u>174.697</u> | <u>48.463</u> |
| | <u>769.522</u> | <u>361.622</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. juli 2018 | | 241.871 |
| Tilgang i årets løb | | 170.000 |
| Afgang i årets løb | | <u>-395.717</u> |
| Kostpris 30. juni 2019 | | <u>16.154</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | | 82.186 |
| Årets afskrivninger | | 5.385 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | | <u>-71.417</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | | <u>16.154</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | | <u>0</u> |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 55.000 | 95.170 | 60.000 | 210.170 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -60.000 | -60.000 |
| Årets resultat | 0 | -85.715 | 50.000 | -35.715 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 55.000 | 9.455 | 50.000 | 114.455 |

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FOKI HQ IVS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.