

svaneke revision

**LUMEK ApS
Lersøvej 23 A
3700 Rønne**

CVR-nr.: 83 61 57 10

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

(39. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2016

Ejnar Toft Kofoed
Dirigent

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for LUMEK ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den / 2016

Direktion

Ejnar Toft Kofoed

Bestyrelse

Birgith Toft Kofoed

Bo Hansen

Martin Kofoed

Jens Ulrik Kofoed

Ejnar Toft Kofoed

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i LUMEK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LUMEK ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 vores 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 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 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.

Svaneke, den / 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

LUMEK ApS
Lersøvej 23 A
3700 Rønne

Telefon: 56 95 50 19
E-mail: etk@lumek.dk

CVR-nr.: 83 61 57 10
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Kundenr.: 3396

Bestyrelse

Birgith Toft Kofoed
Bo Hansen
Martin Kofoed
Jens Ulrik Kofoed
Ejnar Toft Kofoed

Direktion

Ejnar Toft Kofoed

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Advokat

Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS
Snellemark 51
3700 Rønne

Revisor

Svaneke Revision
Borgergade 3
3740 Svaneke

Ejerforhold

ETK Holding ApS, Lersøvej 23 A, 3700 Rønne
Martin Kofoed, Skovvænget 30, 3480 Fredensborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive projekterings- og anlægsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed. Endvidere har selskabet til formål, at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -2.075.664.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 31.289.710 og en egenkapital på kr. 20.403.225.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for LUMEK ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Varebeholdninger

Lejligheder, grunde og ejendomme til videresalg måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-339.733	-330.216
1 Personalemkostninger	-99.789	-99.767
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-90.415	-49.428
Andre driftsomkostninger	0	-101.686
DRIFTSRESULTAT	-529.937	-581.097
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-87.224	-110.596
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	13.760
Andre finansielle indtægter	791.627	2.372.114
Andre finansielle omkostninger	-2.741.342	-941.400
RESULTAT FØR SKAT	-2.566.876	752.781
Skat af årets resultat	491.212	-272.993
ÅRETS RESULTAT	-2.075.664	479.788
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overført resultat	-2.475.664	79.788
DISPONERET IALT	-2.075.664	479.788

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Ejendommen Olesvej 4, Lobbæk	297.738	306.798
Produktionsanlæg og maskiner	59.610	93.066
Materielle anlægsaktiver	357.348	399.864
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.095	122.319
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Gældsbeholdning, Birger Olsen	81.678	80.474
Finansielle anlægsaktiver	116.773	202.793
ANLÆGS AKTIVER	474.121	602.657
Grunde og bygninger til videresalg	10.088.454	10.088.454
Varebeholdninger	10.088.454	10.088.454
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.003.306	1.064.996
Selskabsskat	271.166	234.966
Andre tilgodehavender	2.171	3.019
Udskudt skatteaktiv	673.902	132.437
Tilgodehavender	1.950.545	1.435.418
Andre værdipapirer og kapitalandele	18.090.015	23.307.101
Værdipapirer og kapitalandele	18.090.015	23.307.101
Likvide beholdninger	686.575	127.172
OMSÆTNINGS AKTIVER	30.815.589	34.958.145
AKTIVER	31.289.710	35.560.802

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	20.203.225	22.678.889
3 EGENKAPITAL.....	20.403.225	22.878.889
Kreditinstitutter.....	3.619.890	4.392.268
4 Langfristede gældsforpligtelser	3.619.890	4.392.268
Anden gæld	6.866.595	7.889.645
Udbytte for regnskabsåret.....	400.000	400.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	7.266.595	8.289.645
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	10.886.485	12.681.913
PASSIVER	31.289.710	35.560.802
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger	98.281	98.240
Andre omkostninger til social sikring	1.508	1.527
	<u>99.789</u>	<u>99.767</u>
Personalemkostninger ialt	<u>99.789</u>	<u>99.767</u>

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2016	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger primo	-2.681	107.915
Årets resultatandele.....	-87.224	-110.596
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-89.905	-2.681
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>35.095</u>	<u>122.319</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Selskabskapital	Egenkapital 30.06.16
Næs ApS	Bornholm	100%	-87.224	125.000	35.095

3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	22.678.889	-2.475.664	20.203.225
	<u>22.878.889</u>	<u>-2.475.664</u>	<u>20.403.225</u>

NOTER

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	4.392.269	3.619.890	3.619.000
	4.392.269	3.619.890	3.619.000
	4.392.269	3.619.890	3.619.000

5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor selskabet Lobbæk Byggeforretning ApS under konkurs. Konkursen er færdigbehandlet, og den maximale resterende hæftelse udgør max kr. 166.000.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer og afkastkonto for ialt kr. 12.132.186 er pantsat til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

Der er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for selskaberne Lobbæk Byggeforretning ApS under konkurs, Lobbæk Holding ApS` s gæld overfor selskabernes bankforbindelse med ca. kr. 1.166.000.

Selskabet kautionerer for Lobbæk Holding ApS` s lån i Realkredit Danmark. Samlet restgæld ca. kr. 2.730.000.

Endvidere har selskabet kautioneret for byggegarantier i Tryg Garanti med kr. 548.617 for Lobbæk Byggeforretning ApS under konkurs.