

LMP Service A/S

Svendebrevet 10
3230 Græsted

CVR.nr.: 10 06 55 50

ÅRSRAPPORT 2014/2015

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. december 2015



Lau Most Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015	11.
Balance pr. 30/6 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

LMP Service A/S
Svendebrevet 10
3230 Græsted

CVR.nr.: 10 06 55 50

Hjemstedskommune: Gribskov

Telefon: 40 25 22 85
E-mail: Imp@lau-most.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2014 - 30/6 2015

Stiftelsesdato: 18/1 2001

Bestyrelse

Marie-Louise Agerholm Pedersen, formand
Jens Møller Pedersen
Lau Most Pedersen

Direktion

Lau Most Pedersen

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 for

LMP Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2014 - 30/6 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 9. december 2015

Direktion



Lau Most Pedersen

Bestyrelse



Marie-Louise Agerholm Pedersen (formand)



Jens Møller Pedersen



Lau Most Pedersen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, industri og investering.
Selskabets hovedaktivitet er reparation af entreprenørmaskiner og lastbiler

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg indregnes i resultatopgørelsen såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operational leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

3 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	BRUTTORESULTAT	506.528	458.076
1	Personaleomkostninger	-475.206	-488.510
2	Af- og nedskrivninger	<u>-1.111</u>	<u>-1.034</u>
	DRIFTSRESULTAT	30.211	-31.468
	Finansielle omkostninger	<u>-12.518</u>	<u>-5.805</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	17.693	-37.273
3	Skat af årets resultat	<u>-12.550</u>	<u>7.369</u>
	ARETS RESULTAT	<u>5.143</u>	<u>-29.904</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>5.143</u>	<u>-29.904</u>
	I ALT	<u>5.143</u>	<u>-29.904</u>

Balance pr. 30/6 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.889	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.889	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.889	0
	Varebeholdninger	124.150	124.150
	Varebeholdninger i alt	124.150	124.150
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.346	96.550
	Andre tilgodehavender	5.000	5.800
3	Udskudte skatteaktiver	126.919	139.469
	Periodeafgrænsningsposter	3.869	13.760
	Tilgodehavender i alt	281.134	255.579
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	405.284	379.729
	AKTIVER I ALT	424.173	379.729

Balance pr. 30/6 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	<u>-283.452</u>	<u>-288.595</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>216.548</u>	<u>211.405</u>
	Gæld til pengeinstitutter	62.548	63.965
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.926	23.000
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15.913	11.364
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	<u>106.238</u>	<u>69.995</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>207.625</u>	<u>168.324</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>207.625</u>	<u>168.324</u>
	PASSIVER I ALT	<u>424.173</u>	<u>379.729</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	470.240	478.648
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.966	9.862
	<u>475.206</u>	<u>488.510</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	787.448	787.448
Tilgang i året	20.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>807.448</u>	<u>787.448</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	787.448	786.414
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	1.111	1.034
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>788.559</u>	<u>787.448</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.889</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.111</u>	<u>1.034</u>
Afskrivninger i alt	<u>1.111</u>	<u>1.034</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-7.369
Regulering af udskudt skat	12.550	0
	<u>12.550</u>	<u>-7.369</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	0	0
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2014/2015	2013/2014
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	0	0

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	500.000	500.000
--	----------------	----------------

Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 500.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-288.595	-258.691
Årets resultat	5.143	-29.904
	-283.452	-288.595

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje på kr. 60.000.
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpandebrev i bil på kr. 80.000

Ejerpandebrevene er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Lau Most Pedersen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Lau Most Pedersen, Klingebjergvej 8, Ramløse, 3200 Helsingør