

Årsrapport for 2011/12

2. regnskabsår

Lysgaard & Kjellerup ApS

Kjellerupsgade 1a
9000 Aalborg

CVR-nr. 32827063

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2012, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for Lysgaard & Kjellerup ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. december 2012.

Direktion

Torben Kjellerup

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Lysgaard & Kjellerup ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Lysgaard & Kjellerup ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Nørresundby, den 14. december 2012

Revision Granat ApS

Jan Granat
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lysgaard & Kjellerup ApS Kjellerupsgade 1a 9000 Aalborg	
	CVR-nr.:	32827063
	Etableret:	22. marts 2010
	Hjemstedskommune:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Kjellerup	
Revisor	Revision Granat ApS Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby	
Pengeinstitut	Nørresundby Bank	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lysgaard & Kjellerup ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		413.012	25
Personaleomkostninger	1	366.668	97
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>19.074</u>	<u>21</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		27.270	-94
Andre finansielle indtægter	2	13.983	2
Andre finansielle omkostninger	3	<u>30.516</u>	<u>30</u>
Ordinært resultat efter skat		10.738	-121
Ekstraordinære indtægter		<u>0</u>	<u>24</u>
Resultat før skat		10.738	-97
Skat af årets resultat	4	<u>9.219</u>	<u>-16</u>
Årets resultat		<u>1.519</u>	<u>-81</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-81.348	0
Årets resultat		<u>1.519</u>	<u>-81</u>
Til disposition		<u>-79.830</u>	<u>-81</u>
Overført til næste år		<u>-79.830</u>	<u>-81</u>
Disponeret i alt		<u>-79.830</u>	<u>-81</u>

Balance 30. juni

	Note	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		53.572	64
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	53.572	64
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		22.990	31
Materielle anlægsaktiver i alt	6	22.990	31
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		24.000	26
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	26
Anlægsaktiver i alt		100.562	121
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		107.365	35
Varebeholdninger i alt		107.365	35
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.504	145
Andre tilgodehavender		37.764	8
Udskudt skatteaktiv		6.681	16
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		230.805	31
Tilgodehavender i alt		340.755	200
Likvide beholdninger		19.052	3
Omsætningsaktiver i alt		467.172	238
Aktiver i alt		567.734	360

Balance 30. juni

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-79.830</u>	<u>-81</u>
Egenkapital i alt	7	<u>171</u>	<u>-1</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>85.729</u>	<u>104</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>85.729</u>	<u>104</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		36.223	72
Modtagne forudbetalinger fra kunder		21.259	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser		343.306	188
Anden gæld		<u>81.047</u>	<u>-5</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>481.834</u>	<u>257</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>567.564</u>	<u>361</u>
Passiver i alt		<u>567.734</u>	<u>360</u>
Anpartshaverlån	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		
Eventualposter m.v.	11		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2011/12	2010/11
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	380.840	47
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	-37.123	37
	Andre udgifter til social sikring	22.950	14
	Personaleomkostninger i alt	366.668	97
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.		
2	Andre finansielle indtægter	2011/12	2010/11
		kr.	tkr.
	Renter fra bankindestående	88	0
	Øvrige renteindtægter	13.895	2
	Andre finansielle indtægter i alt	13.983	2
3	Andre finansielle omkostninger	2011/12	2010/11
		kr.	tkr.
	Renter af bankgæld	14.064	14
	Renter kreditorer	16.451	1
	Renteudgifter i øvrigt	0	15
	Andre finansielle omkostninger i alt	30.516	30
4	Skat af årets resultat	2011/12	2010/11
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	9.350	-16
	Udskudt skat af årets resultat	-131	0
	Skat af årets resultat i alt	9.219	-16
5	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Kostpris primo		75.000
	Kostpris ultimo		75.000
	Af- og nedskrivninger, primo		10.714
	Årets af- og nedskrivninger		10.714
	Af- og nedskrivninger, ultimo		21.428
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		53.572

Noter til årsrapporten

6	Materielle anlægsaktiver			Produktions- anlæg og maskiner kr.
	Kostpris primo			41.800
	Kostpris ultimo			41.800
	Af- og nedskrivninger, primo			10.450
	Årets af- og nedskrivninger			8.360
	Af- og nedskrivninger, ultimo			18.810
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			22.990

7	Egenkapital	Virksomhed s kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-81.348	-1.348
	Årets resultat	0	1.519	1.519
	Saldo ultimo	80.000	-79.830	171

Virksomhedskapitalen er sammensat af 80.000 anparter á DKK 1

8 Anpartshaverlån

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til medlemmer af ledelsen. Lånet er pr. 30. juni 2012 på kr. 230.805 og er opstået i perioden 2010-2012. Der er beregnet renter efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 9,75 %.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret Skadesløsbrev på kr. 300.000 med pant i virksomheden.

10 Kontraktlige forpligtelser

Ingen

11 Eventualposter m.v.

Ingen.