

Lacoline Gulventreprise ApS
CVR-nr. 35054316
Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.08.2014

Dirigent

Navn: Karina Ylving Olkjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lacoline Gulventreprise ApS
Roneklintvej 2
4720 Præstø

CVR-nr.: 35054316
Stiftet: 06.03.2013
Hjemsted: Vordingborg Kommune
Regnskabsår: 06.03.2013 - 31.12.2013

Direktion

Karina Ylving Olkjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 06.03.2013 - 31.12.2013 for Lacoline Gulventreprise 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 06.03.2013 - 31.12.2013.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 06.03.2013 - 31.12.2013 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 18.08.2014

Direktion

Karina Ylving Olkjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lacoline Gulventreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lacoline Gulventreprise ApS for regnskabsåret 06.03.2013 - 31.12.2013, 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.

Den udvidede gennemgang har givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnås positive driftsresultater samt at kreditfaciliteter kan opnås i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens opfattelse at indtjeningen fremadrettet vil medvirke til positiv likviditetspåvirkning, samt at de nødvendige kreditfaciliteter kan opnås. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi er ikke blevet forelagt behørig dokumentation for at dette er muligt, hvorfor vi tager forbehold for fortsat drift.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 06.03.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udarbejdet ufuldstændige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning og afregning af kildeskat, hvilket er i strid med kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 06.03.2013 – 31.12.2013 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund samt det forhold som er beskrevet grundlaget for afkræftende konklusion vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 18.08.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Christian K. Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært af gulvlæggervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2013 er selskabets første regnskabsår og dækker perioden 06.03.2013 – 31.12.2013.

Der er i 2013 realiseret et underskud på 411 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af positiv indtjening samt at kreditfaciliteter kan opnås.

For året 2014 forventer ledelsen et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Indeværende regnskabsår er selskabets første, hvorfor årsregnskabet ikke indeholder sammenligningstal. Regnskabet omfatter en periode på ca. 10 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

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 og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til varer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger samt nedskrivninger af tilgodehavender.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	2, 3	(297.967)
Distributionsomkostninger		(1.100)
Administrationsomkostninger		<u>(135.015)</u>
Driftsresultat		(434.082)
Andre finansielle indtægter		27.576
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.052)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(410.558)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>(410.558)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(410.558)</u>
		<u>(410.558)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		47.049
Materielle anlægsaktiver	4	<u>47.049</u>
 Anlægsaktiver		 <u>47.049</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.964
Periodeafgrænsningsposter		10.000
Tilgodehavender		<u>28.964</u>
 Likvide beholdninger		 <u>194.897</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>223.861</u>
 Aktiver		 <u><u>270.910</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(410.558)</u>
Egenkapital		<u>(330.558)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.202
Anden gæld		<u>573.266</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>601.468</u>
Gældsforpligtelser		<u>601.468</u>
Passiver		<u><u>270.910</u></u>
Going concern	1	
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	5	

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(410.558)	(410.558)
Egenkapital ultimo	80.000	(410.558)	(330.558)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af positiv indtjening samt af, at eventuelle kreditfaciliteter kan opnås. Selskabets ledelse forventer, at indtjeningen for 2014 vil medvirke til forbedret likviditet og betale alle kreditorer, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2013
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	1.913.729
Pensioner	30.473
Andre omkostninger til social sikring	16.769
Andre personaleomkostninger	4.682
	1.965.653

	2013
	kr.
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.851
	8.851

	Produktions- anlæg og maskiner kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	55.900
Kostpris ultimo	55.900
Årets afskrivninger	(8.851)
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.851)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	47.049

5. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Der er i regnskabsåret optaget anpartshaverlån på 827 t.kr. Lånet er forrentet i henhold til selskabslovgivningen med 9,2 % p.a. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb med tillæg af renter.