

# Harry & Mogens Larsen A/S

Schnohrsvej 47, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 26 09 81 14

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2018

Dirigent:

  
.....  
✓ Jim Kaae Jensen



**Indhold**

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Harry & Mogens Larsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 29. november 2018

Direktion:



Lennart Risgaard  
Rasmussen

Bestyrelse:



Jim Kaae Jensen  
formand



Jacob Skommer Larsen



Mogens Skommer Larsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Harry & Mogens Larsen A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Harry & Mogens Larsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 29. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller  
statsaut. revisor  
mne10789

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Harry & Mogens Larsen A/S
Adresse, postnr., by	Schnohrsvej 47, 5900 Rudkøbing
CVR-nr.	26 09 81 14
Stiftet	25. juni 2001
Hjemstedskommune	Langeland
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemmeside	<a href="http://www.hmlarsen.dk">www.hmlarsen.dk</a>
Telefon	62 51 26 05
Telefax	62 51 26 10
Bestyrelse	Jim Kaae Jensen, formand Jacob Skommer Larsen Mogens Skommer Larsen
Direktion	Lennart Risgaard Rasmussen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Fynske Bank Østerport 4, 5900 Rudkøbing

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer-, snedker-, bygge- og anlægsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerhed ved indregning eller måling i årsrapporten.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 477.651 kr. mod et overskud på 225.165 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 2.395.173 kr. Selskabets ledelse forventede et højere aktivitetsniveau i regnskabsåret 2017/18 end det i 2016/17, hvilket blev realiseret. Der blev som forventet realiseret en positiv indtjening som også overstiger forventningerne og årets resultat er vurderet som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Der forventes et aktivitetsniveau i 2018/19 under det i 2017/18 realiserede. Der forventes en positiv indtjening, men på et lavere niveau.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.585.349	2.095.893
10.2	Administrationsomkostninger	-1.931.511	-1.765.125
	<b>Resultat af primær drift</b>	653.838	330.768
3	Finansielle omkostninger	-38.273	-41.995
	<b>Resultat før skat</b>	615.565	288.773
4	Skat af årets resultat	-137.914	-63.608
	<b>Årets resultat</b>	477.651	225.165
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	200.000	200.000
	Overført resultat	277.651	25.165
		477.651	225.165



**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**
**Balance**

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.168.050	1.249.622
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	834.847	384.353
		<u>2.002.897</u>	<u>1.633.975</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.002.897</u>	<u>1.633.975</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	482.244	502.204
		<u>482.244</u>	<u>502.204</u>
7	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.107.770	434.594
6	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	1.043.797	750.271
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.697	77.136
	Andre tilgodehavender	73.000	62.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	44.291
		<u>2.228.264</u>	<u>1.368.292</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>795.142</u>	<u>1.438.080</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.505.650</u>	<u>3.308.576</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>5.508.547</u></u>	<u><u>4.942.551</u></u>

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**
**Balance**

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
8	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.695.173	1.417.522
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.395.173</u>	<u>2.117.522</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	166.531	106.294
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>166.531</u>	<u>106.294</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
9	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	598.777	695.916
		<u>598.777</u>	<u>695.916</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	103.301	102.275
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	58.094	2.955
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.083	752.567
	Skyldig selskabsskat	119.089	83.334
	Anden gæld	1.642.299	1.081.688
	Periodeafgrænsningsposter	12.200	0
		<u>2.348.066</u>	<u>2.022.819</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.946.843</u>	<u>2.718.735</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>5.508.547</u>	<u>4.942.551</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	500.000	1.392.357	0	1.892.357
Overført via resultatdisponering	0	25.165	200.000	225.165
<b>Egenkapital 1. juli 2017</b>	<b>500.000</b>	<b>1.417.522</b>	<b>200.000</b>	<b>2.117.522</b>
Overført via resultatdisponering	0	277.651	200.000	477.651
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>1.695.173</b>	<b>200.000</b>	<b>2.395.173</b>

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harry & Mogens Larsen A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Grunde afskrives ikke.

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Egenkapital****Foreslået udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**
**Noter**

kr.		<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
<b>2</b>	<b>Afskrivninger på materielle anlægsaktiver</b>			
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	365.028	226.351	
		<u>365.028</u>	<u>226.351</u>	
	Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:			
	Produktionsomkostninger	255.906	121.003	
	Administrationsomkostninger	109.122	105.348	
		<u>365.028</u>	<u>226.351</u>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			
	Andre finansielle omkostninger	38.273	41.995	
		<u>38.273</u>	<u>41.995</u>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	77.677	41.412	
	Årets regulering af udskudt skat	60.237	22.196	
		<u>137.914</u>	<u>63.608</u>	
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.		<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
	Kostpris 1. juli 2017	2.197.416	1.574.822	3.772.238
	Regulering primo	0	-54.294	-54.294
	Tilgang i årets løb	27.550	709.298	736.848
	Afgang i årets løb	0	-159.100	-159.100
	Kostpris 30. juni 2018	<u>2.224.966</u>	<u>2.070.726</u>	<u>4.295.692</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	947.794	1.190.469	2.138.263
	Regulering primo	0	-54.294	-54.294
	Årets afskrivninger	109.122	255.906	365.028
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-156.202	-156.202
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>1.056.916</u>	<u>1.235.879</u>	<u>2.292.795</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.168.050</u>	<u>834.847</u>	<u>2.002.897</u>



**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**
**Noter**

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>6 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	2.304.891	1.849.577
Acontofaktureringer	-1.319.188	-1.102.261
	<u>985.703</u>	<u>747.316</u>

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	1.043.797	750.271
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-58.094	-2.955
	<u>985.703</u>	<u>747.316</u>

**7 Tilgodehavender**

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med kr. 0 og andre tilgodehavender med kr. 0 senere end 1 år fra balancedagen.

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>8 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

**9 Langfristede gældsforpligtelser**

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 218 senere end 5 år fra balancedagen.

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>10 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.856.375	5.191.724
Pensioner	722.103	530.072
Andre omkostninger til social sikring	184.821	96.024
Andre personaleomkostninger	214.516	51.923
	<u>7.977.815</u>	<u>5.869.743</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>18</u>	 <u>14</u>

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018****Noter****11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Eventualforpligtelser**

Overfor pengeinstitut for søstervirksomheden Alf Jensen A/S, Spodsbjerg er der afgivet selvskyldnerkaution.

**Andre eventualforpligtelser**

Garantiforpligtelse 395 t.kr., over for kunder vedrørende afsluttede entrepriser og igangværende arbejder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Alf Jensen Holding A/S som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

**12 Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets gæld til realkreditinstitut, 745 t.kr., er der givet pantebrev i grunde og bygninger for 1.049 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.168 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev på 480 t.kr., med sikkerhed i grunde og bygninger.

I selskabets ejendomme er der udover ovennævnte panthæftelser udstedt afgiftspantebreve på nominelt 171 t.kr., der er i selskabets besiddelse.

**13 Nærtstående parter****Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Alf Jensen Holding A/S	Ellehaven 16, 5900 Rudkøbing