

Harry & Mogens Larsen A/S

Schnohrsvej 47, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 26 09 81 14



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. november 2016

Som dirigent:





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Harry & Mogens Larsen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 2016

Direktion:



Lennart Risgaard
Rasmussen
direktør

Bestyrelse:



Jim Kaae Jensen
formand



Jacob Skommer Larsen



Mogens Skommer Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Harry & Mogens Larsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Harry & Mogens Larsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

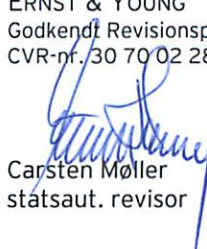
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 29. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller
statsaut. revisor



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 2015 - 30. juni 2016
Hjemmeside	www.hmlarsen.dk
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, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Mølmarksvej 198, 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Fynske Bank Østerport 4, 5900 Rudkøbing



Ledelsesberetning

Beretning

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 2015/16 udviser et underskud på 228.011 kr. mod et overskud på 263.763 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 1.892.357 kr. Selskabets ledelse forventede et lavere aktivitetsniveau i regnskabsåret 2015/16, hvilket også blev realiseret, da der har været projekter der ikke blev realiseret som forventet og dermed har betydet at årets resultat er realiseret utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Der forventes et aktivitetsniveau i 2016/17 på niveau med det i 2015/16 realiserede. Der forventes en positiv indtjening.



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	1.532.301	2.244.950
2	Administrationsomkostninger	-1.782.014	-1.806.528
	Resultat af primær drift	-249.713	438.422
	Andre driftsomkostninger	0	-20.112
	Resultat før finansielle poster	-249.713	418.310
3	Finansielle indtægter	2.987	393
4	Finansielle omkostninger	-44.611	-83.992
	Resultat før skat	-291.337	334.711
5	Skat af årets resultat	63.326	-70.948
	Årets resultat	-228.011	263.763
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-228.011	263.763
		-228.011	263.763



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.215.675	1.293.164
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	449.555	446.626
		<u>1.665.230</u>	<u>1.739.790</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.665.230</u>	<u>1.739.790</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	455.731	467.888
		<u>455.731</u>	<u>467.888</u>
8	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	798.602	587.398
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	724.335	1.557.647
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	220.394
	Andre tilgodehavender	37.500	68.207
	Periodeafgrænsningsposter	60.068	66.255
		<u>1.620.505</u>	<u>2.499.901</u>
	Likvide beholdninger	646.296	601.963
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.722.532</u>	<u>3.569.752</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.387.762</u></u>	<u><u>5.309.542</u></u>



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.392.357	1.620.368
	Egenkapital i alt	1.892.357	2.120.368
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	84.098	151.294
	Hensatte forpligtelser i alt	84.098	151.294
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	792.029	885.287
		792.029	885.287
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	101.258	100.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.234	745.696
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.812	0
	Skyldig selskabsskat	38.052	38.052
	Anden gæld	1.179.922	1.268.845
		1.619.278	2.152.593
	Gældsforpligtelser i alt	2.411.307	3.037.880
	PASSIVER I ALT	4.387.762	5.309.542

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



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	1.620.368	2.120.368
Årets resultat	0	-228.011	-228.011
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	1.392.357	1.892.357

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harry & Mogens Larsen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 entreprisarbejder (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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

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 2015 - 30. juni 2016

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. 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 anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 2015 - 30. juni 2016

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats 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.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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 gælds metode 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 låneoptagelse 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.



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>228.312</u>	<u>239.715</u>
	<u>228.312</u>	<u>239.715</u>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Produktionsomkostninger	150.823	162.226
Administrationsomkostninger	77.489	77.489
	<u>228.312</u>	<u>239.715</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>2.987</u>	<u>393</u>
	<u>2.987</u>	<u>393</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>44.611</u>	<u>83.992</u>
	<u>44.611</u>	<u>83.992</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.870	38.052
Årets regulering af udskudt skat	<u>-67.196</u>	<u>32.896</u>
	<u>-63.326</u>	<u>70.948</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2015	2.058.121	1.420.402	3.478.523
Tilgang i årets løb	0	153.752	153.752
Afgang i årets løb	0	-82.280	-82.280
Kostpris 30. juni 2016	2.058.121	1.491.874	3.549.995
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	764.957	973.776	1.738.733
Årets afskrivninger	77.489	150.823	228.312
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-82.280	-82.280
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	842.446	1.042.319	1.884.765
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.215.675	449.555	1.665.230

kr.	2015/16	2014/15
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	883.990	4.340.631
Acontofaktureringer	-159.655	-2.782.984
	724.335	1.557.647

8 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.

9 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	500.000	500.000

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

10 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 432.186 senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
11 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.796.771	7.015.261
Pensioner	647.551	751.789
Andre omkostninger til social sikring	154.050	158.238
Andre personaleomkostninger	30.205	55.851
	<u>6.628.577</u>	<u>7.981.139</u>

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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

Andre eventualforpligtelser

Garantiforpligtelse 396 t.kr., over for kunder vedrørende afsluttede entrepriser og igangværende arbejder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Alf Jensen Holding A/S som administrationselskab 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.

13 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til realkreditinstitut, 893 t.kr., er der givet pantebrev i grunde og bygninger for 1.049 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 1.216 t.kr.

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

14 Nærtstående parter

Harry & Mogens Larsen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

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