



Lehmann & Juel Tagdivisionen ApS

**Nybøl Allé 23
2770 Kastrup**

CVR nr. 26 54 09 33

Årsrapport for 2015/2016
14. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. februar 2017
Dirigent

Navn: Johnny Lehmann Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10-11
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Lehmann & Juel Tagdivisionen ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 1. december 2016

Direktion:

Johnny Lehmann Olsen

Sune Martin Juel Lundbøl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lehmann & Juel Tagdivisionen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lehmann & Juel Tagdivisionen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, 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 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 vurdering 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. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 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.

Albertslund, den 1. december 2016
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Lehmann & Juel Tagdivisionen ApS
Nybøl Allé 23
2770 Kastrup

Telefon: 26 16 00 61

Telefax: 32 51 75 52

CVR nr.: 26 54 09 33

Stiftet: 1. april 2002

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Johnny Lehmann Olsen, Nybøl Alle 23, 2770 Kastrup
Sune Martin Juel Lundbøl, Hovmålvej 93, 2300 København S

Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S, Kalvebod Brygge 47 2., 1780 København V

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af tagentrepriser.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 165, og et overskud på t.kr. 183 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning, fortsat

Årsrapporten for Lehmann & Juel Tagdivisionen ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. 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 forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde (produktionsmetoden). Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprise ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde vil overstige den samlede omsætning på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det forventede tab på det igangværende arbejde straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når salgsværdien på det enkelte igangværende arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes det under tilgodehavender. Når acontofaktureringer og forventede tab på det enkelte igangværende arbejde overstiger salgsværdien, indregnes det under forpligtelser.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Nettoomsætning		4.883.190	4.632
Vareforbrug		-1.589.168	-1.625
Andre eksterne omkostninger		<u>-554.519</u>	<u>-606</u>
Bruttoresultat		2.739.503	2.401
Personaleomkostninger	1	-2.551.455	-2.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-16.000</u>	<u>-16</u>
Driftsresultat		172.048	-124
Andre finansielle omkostninger		<u>-6.818</u>	<u>-7</u>
Resultat før skat		165.230	-131
Skat af årets resultat	3	<u>17.896</u>	<u>-27</u>
Årets resultat		<u>183.126</u>	<u>-158</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	0
Overført resultat		<u>79.726</u>	<u>-158</u>
I alt disponering		<u>183.126</u>	<u>-158</u>

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver	Note		2014/2015 <u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>16.000</u>	<u>32</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>16.000</u>	<u>32</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.000</u>	<u>32</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		962.633	192
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	77.000	274
Andre tilgodehavender		22.500	33
Tilgodehavende skat		4.104	0
Periodeafgrænsningsposter		22.121	23
Udskudte skatteaktiver		<u>68.804</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.157.162</u>	<u>522</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>165</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.157.162</u>	<u>687</u>
Aktiver i alt		<u>1.173.162</u>	<u>719</u>

Balance pr. 30. september 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		125
Overført resultat		104
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0
Egenkapital i alt		229
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	6	3
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		3
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218
Anden gæld		269
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		487
Gældsforpligtigelser i alt		490
Passiver i alt		719

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Udbytte og uddelinger</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	0	103.915
Overført fra resultatdisponeringen	0	103.400	79.727
Totalindkomst i alt	0	103.400	79.727
Egenkapital 30. september 2016	125.000	103.400	183.642
Samlet egenkapital 30. september 2016			<u>412.042</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

	2014/2015	
	<u>tkr.</u>	
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	2.187.881	2.180
Pensioner	273.717	257
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>89.857</u>	<u>72</u>
Personalemkostninger i alt	<u>2.551.455</u>	<u>2.509</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>16.000</u>	<u>16</u>
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>16</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	50.908	8
Regulering af udskudt skat	<u>-68.804</u>	<u>19</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-17.896</u>	<u>27</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	462.358	442
Tilgang i årets løb	0	20
Afgang i årets løb	<u>-26.150</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>436.208</u>	<u>462</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-430.358	-414
Årets nedskrivninger	-16.000	-16
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>26.150</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-420.208</u>	<u>-430</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.000</u>	<u>32</u>

Noter

 2014/2015
 tkr.

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	77.000	274
Modtagne forudbetalinger og acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder, netto	<u>77.000</u>	<u>274</u>
Der klassificeres således:		
Igangværende arbejder under aktiver (nettoaktiver)	<u>77.000</u>	<u>274</u>
	<u>77.000</u>	<u>274</u>

Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld	Gæld i alt
6 gældsforpligtigelser	næste år	1 - 4	efter 5 år	ultimo
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>50.908</u>	<u>0</u>	<u>50.908</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>50.908</u>	<u>0</u>	<u>50.908</u>

7 Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
 Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 67 tkr.