

---

# ***Ole Larsens Eftf. ApS***

Industrivej 10, 4241 Vemmelev

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 26 57 36 53

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /7 2016

Dorte Frelsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Ole Larsens Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 7. juli 2016

## Direktion

Niels-Otto Reinsch Nielsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ole Larsens Eftf. ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Larsens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi med henvisning til note 1 gøre opmærksom på, at selskabet har en begrænset egenkapital. Selskabets kapitalberedskab opretholdes ved fortsat finansiell støtte fra selskabets ejer, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

København, den 7. juli 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Ødegaard

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ole Larsens Eftf. ApS  
Industrivej 10  
4241 Vemmelev

Telefon: 58 38 26 36  
E-mail: olarsen@olarsen.dk  
Hjemmeside: www.olarsen.dk

CVR-nr.: 26 57 36 53  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Hjemstedskommune: Slagelse

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er udførelse af jord- og betonarbejde.

**Direktion**

Niels-Otto Reinsch Nielsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>5.949.149</b>	<b>2.972.477</b>
Produktionsomkostninger		-5.376.566	-3.344.886
<b>Bruttoresultat</b>		<b>572.583</b>	<b>-372.409</b>
Distributionsomkostninger		-101.779	-81.554
Administrationsomkostninger		-282.056	-279.372
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>188.748</b>	<b>-733.335</b>
Finansielle indtægter		0	10
Finansielle omkostninger		-42.729	-41.510
<b>Resultat før skat</b>		<b>146.019</b>	<b>-774.835</b>
Skat af årets resultat	2	-35.398	182.169
<b>Årets resultat</b>		<b>110.621</b>	<b>-592.666</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		110.621	-592.666
		<b>110.621</b>	<b>-592.666</b>

# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.044	409.891
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>270.044</b>	<b>409.891</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>270.044</b>	<b>409.891</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>70.000</b>	<b>70.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		926.454	1.126.709
Periodeafgrænsningsposter		156.357	155.150
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.082.811</b>	<b>1.281.859</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>736.077</b>	<b>189.532</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.888.888</b>	<b>1.541.391</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.158.932</b>	<b>1.951.282</b>



# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-420.166	-530.787
<b>Egenkapital</b>	4	<b>79.834</b>	<b>-30.787</b>
Hensættelse til udskudt skat		8.000	21.420
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.000</b>	<b>21.420</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		274.301	324.118
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.141.051	1.062.563
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.014	12.335
Selskabsskat		50.575	0
Anden gæld		593.157	561.633
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.071.098</b>	<b>1.960.649</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.071.098</b>	<b>1.960.649</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.158.932</b>	<b>1.951.282</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring til selskabet frem til 1. maj 2017, hvor mellemværendet med moderselskabet til en hver tid træder tilbage for øvrige forpligtelser, ligesom moderselskabet vil tilføre likviditet i fornødent omfang.

På dette grundlag har selskabets ledelse aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	48.818	-171.659
Årets udskudte skat	-13.420	-10.510
	<u><b>35.398</b></u>	<u><b>-182.169</b></u>

## 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. maj	<u>2.970.311</u>
Kostpris 30. april	<u>2.970.311</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	2.560.420
Årets afskrivninger	<u>139.847</u>
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>2.700.267</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<u><b>270.044</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	-530.787	-30.787
Årets resultat	0	110.621	110.621
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>500.000</b>	<b>-420.166</b>	<b>79.834</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier via pengeinstitut for DKK 50.032.

De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ole Larsens Eftf. ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger samt afskrivning.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af distribution og reklameomkostninger m.v.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

## Regnskabspraksis

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.