

Larsen & Nielsen Helsingør ApS

CVR-nummer 26 83 46 27

Hjemstedsadresse: Kongensgade 2, 3000 Helsingør

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6 2017

Kim Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Larsen & Nielsen Helsingør ApS Kongensgade 2 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Direktion	Kim Nielsen
Stiftelsesdato	16. oktober 2002
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Bruttofortjeneste	4.550	4.631	3.123	2.181	1.921
Resultat af primær drift	1.754	1724	543	176	240
Finansielle poster, netto	106	52	27	24	10
Resultat før skat	1.860	1776	569	199	250
Årets resultat	1.437	1.351	419	133	164
Anlægsaktiver	41	54	30	73	107
Omsætningsaktiver	3.054	3.053	1541	825	987
Aktiver i alt	3.095	3.107	1.571	898	1.094
Anpartskapital	80	80	80	80	80
Egenkapital	1.517	1.431	499	213	427
Kortfristet gæld	1.578	1.676	1072	685	667
Passiver i alt	3.095	3.107	1.571	898	1.094
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	56,7	55,5	34,6	19,6	21,9
Likviditetsgrad	193,5	182,2	143,8	120,4	148,0
Soliditetsgrad	49,0	46,1	31,8	23,7	39,0
Forrentning af egenkapitalen	97,5	140,0	117,7	41,6	47,6
Antal medarbejdere	5	5	5	4	4
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året bestået af ejendomsformidlingsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Larsen & Nielsen Helsingør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 16. juni 2017.

Direktion

Kim Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Larsen & Nielsen Helsingør ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Larsen & Nielsen Helsingør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Helsingør, den 16. juni 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Larsen & Nielsen Helsingør ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse regler fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning samt andre driftsindtægter fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salærer mv. fra formidling af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt købers fortrydelsesret er udløbet inden årets udgang og der i forbindelse med handlen ikke er væsentlige forbehold. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring og dokumentation der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. KN Holding Helsingør ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab KN Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (Fortsat)

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	4.550.423	4.631.122
1 Personaleomkostninger	2.782.233	2.880.680
2 Afskrivninger	14.149	23.074
Andre driftsomkostninger	0	3.000
Resultat af primær drift	1.754.041	1.724.368
3 Finansielle indtægter	109.241	51.780
4 Finansielle omkostninger	3.069	0
Resultat før skat	1.860.213	1.776.148
5 Skat af årets resultat	422.717	425.015
Årets resultat	1.437.496	1.351.133
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.437.496	1.351.133
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	1.437.496	1.351.133

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.165	42.314
6 Materielle anlægsaktiver	28.165	42.314
Deposita	12.981	11.327
Finansielle anlægsaktiver	12.981	11.327
Anlægsaktiver	41.146	53.641
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	30.769	17.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.930.434	2.207.222
Andre tilgodehavender	361.436	362.613
Udskudt skatteaktiv	12.832	16.062
Periodeafgrænsningsposter	27.880	19.515
Tilgodehavender	2.363.351	2.622.432
Likvide beholdninger	690.310	431.089
Omsætningsaktiver	3.053.661	3.053.521
Aktiver i alt	3.094.807	3.107.162

Balance 31. december

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	1.437.496	1.351.133
7 Egenkapital	1.517.496	1.431.133
Skyldig Selskabsskat	419.487	441.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.973	77.992
Anden gæld	1.049.851	1.156.842
Kortfristet gæld	1.577.311	1.676.029
Gæld i alt	1.577.311	1.676.029
Passiver i alt	3.094.807	3.107.162
8 Leasing- og lejeforpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1	Personaleomkostninger	
	2.740.205	2.831.317
Lønninger og gager		
Pensioner	9.540	9.540
Andre omkostninger til social sikring mv.	32.488	39.823
	<u>2.782.233</u>	<u>2.880.680</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2	Afskrivninger	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.149	23.074
	<u>14.149</u>	<u>23.074</u>
3	Finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	109.241	51.780
	<u>109.241</u>	<u>51.780</u>
4	Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	3.069	0
	<u>3.069</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	
5 Selskabsskat			
Aktuel skat af årets resultat	419.487	422.295	
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	3.230	2.720	
	<u>422.717</u>	<u>425.015</u>	
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Anskaffelsespris 1. januar	791.565	769.078	
Årets tilgang	0	40.487	
Årets afgang	0	18.000	
Anskaffelsespris 31. december	<u>791.565</u>	<u>791.565</u>	
Afskrivninger 1. januar	749.251	739.177	
Årets afskrivninger	14.149	23.074	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	13.000	
Afskrivninger 31. december	<u>763.400</u>	<u>749.251</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>28.165</u>	<u>42.314</u>	
7 Egenkapital			
	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	0	1.351.133
Udbetalt udbytte	0	0	-1.351.133
Overført af årets resultat	0	0	1.437.496
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>1.437.496</u>

Anpartskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsregnskabet

8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftale med resterende leasingperiode på 37 mdr. svarende til en forpligtelse på 242 tkr.

Huslejeoplygtelse svarende til 6 måneders opsigelsesvarsel, svarende til en forpligtelse på kr. 91 tkr

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KN Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.