

Larsen & Nielsen Helsingør ApS

CVR-nummer 26 83 46 27

Hjemstedsadresse: Kongensgade 2, 3000 Helsingør

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2016

Kim Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

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.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	4.631	3.123	2.181	1.921	1.906
Resultat af primær drift	1.724	543	176	240	-271
Finansielle poster, netto	52	27	24	10	2
Resultat før skat	1.776	569	199	250	-270
Årets resultat	1.351	419	133	164	-221
Anlægsaktiver	42	30	73	107	155
Omsætningsaktiver	3.065	1.541	825	987	674
Aktiver i alt	3.107	1.571	898	1.094	829
Anpartskapital	80	80	80	80	500
Egenkapital	1.431	499	213	427	262
Kortfristet gæld	1.676	1.072	685	667	567
Passiver i alt	3.107	1.571	898	1.094	829
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	55,5	34,6	19,6	21,9	-32,7
Likviditetsgrad	182,9	143,8	120,4	148,0	118,9
Soliditetsgrad	46,1	31,8	23,7	39,0	31,6
Forrentning af egenkapitalen	140,0	117,7	41,6	47,6	-59,3
Antal medarbejdere	5	5	4	4	5
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.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 1.351.133 imod et overskud på kr. 419.151 i regnskabsåret 2014. Det er ledelsens forventning at den positive udvikling fra 2015 fortsætter ind i 2016 primært som følge af at salget af ejerboliger bliver stigende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. juni 2016.

Direktion

Kim Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

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 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Helsingør, den 3. juni 2016

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 2015 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver - fortsat

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

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

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 Helsingør ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:

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

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	4.631.122	3.122.936
1 Personaleomkostninger	2.880.680	2.556.898
2 Afskrivninger	23.074	23.519
Andre driftsomkostninger	3.000	0
Resultat af primær drift	1.724.368	542.519
3 Finansielle indtægter	51.780	27.257
4 Finansielle omkostninger	0	606
Resultat før skat	1.776.148	569.170
5 Skat af årets resultat	425.015	150.019
Årets resultat	1.351.133	419.151
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.351.133	419.151
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	1.351.133	419.151

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.314	29.901
6 Materielle anlægsaktiver	42.314	29.901
Anlægsaktiver	42.314	29.901
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	17.020	76.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.207.222	671.507
Andre tilgodehavender	373.940	238.327
Udskudt skatteaktiv	16.062	18.782
Periodeafgrænsningsposter	19.515	12.369
Tilgodehavender	2.633.759	1.017.235
Likvide beholdninger	431.089	523.528
Omsætningsaktiver	3.064.848	1.540.763
Aktiver i alt	3.107.162	1.570.664

Balance 31. december

Passiver

Note		2015	2014
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	0	0
	Foreslået udbytte	1.351.133	419.151
7	Egenkapital	1.431.133	499.151
5	Selskabsskat	441.195	144.232
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.992	129.872
	Anden gæld	1.156.842	797.409
	Kortfristet gæld	1.676.029	1.071.513
	Gæld i alt	1.676.029	1.071.513
	Passiver i alt	3.107.162	1.570.664
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Leasing- og lejeforpligtelser		
10	Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.831.317	2.521.747
Pensioner	9.540	9.540
Andre omkostninger til social sikring mv.	39.823	25.611
	<u>2.880.680</u>	<u>2.556.898</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.074	23.519
	<u>23.074</u>	<u>23.519</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	51.780	26.960
Renteindtægter i øvrigt	0	297
	<u>51.780</u>	<u>297</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	606
	<u>0</u>	<u>606</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014	
5 Selskabsskat			
Aktuel skat af årets resultat	422.295	144.232	
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	2.720	5.787	
	425.015	150.019	
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Anskaffelsespris 1. januar	769.078	919.078	
Årets tilgang	40.487	0	
Årets afgang	18.000	150.000	
Anskaffelsespris 31. december	791.565	769.078	
Afskrivninger 1. januar	739.177	845.658	
Årets afskrivninger	23.074	23.519	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	13.000	130.000	
Afskrivninger 31. december	749.251	739.177	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	42.314	29.901	
7 Egenkapital			
	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	0	419.151
Udbetalt udbytte	0	0	-419.151
Overført af årets resultat	0	0	1.351.133
Egenkapital 31. december	80.000	0	1.351.133

Anpartskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerheder eller pantsat aktiver.

9 **Leasing- og lejeforpligtelser**

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

Leasingaftale med restløbetid på 10 kvartaler med en kvartalsvis minimumsydelse på kr. 8.900, i alt t.kr. 89.

Huslejekontrakt med en uopsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på kr. 91tkr

10 **Eventualforpligtelser**

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