

Larsen & Nielsen Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 45, 3000 Helsingør

CVR-nummer 26 83 46 27

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018

Kim Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

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

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	4.261	4.550	4.631	3.123	2.181
Resultat af primær drift	1.131	1.754	1.724	543	176
Finansielle poster, netto	71	106	52	27	24
Resultat før skat	1.201	1.860	1.776	569	199
Årets resultat	916	1.437	1.351	419	133
Anlægsaktiver	183	41	54	30	73
Omsætningsaktiver	2.321	3.054	3.053	1.541	825
Aktiver i alt	2.504	3.095	3.107	1.571	898
Selskabskapital	80	80	80	80	80
Egenkapital	996	1.517	1.431	499	213
Kortfristet gæld	1.508	1.578	1.676	1.072	685
Passiver i alt	2.504	3.095	3.107	1.571	898
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	45,2	56,7	55,5	34,6	19,6
Likviditetsgrad	153,9	193,5	182,2	143,8	120,4
Soliditetsgrad	39,8	49,0	46,1	31,8	23,7
Forrentning af egenkapitalen	72,9	97,5	140,0	117,7	41,6

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 11. juni 2018

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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 11. juni 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Larsen & Nielsen Helsingør ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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, 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 fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, 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 samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år	Forventet scrapværdi	0%
Indretning af lejede lokaler	10 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.

Likvide beholdninger

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 nettorealisationstværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	4.261.225	4.550.423
1 Personaleomkostninger	3.114.028	2.782.233
2 Afskrivninger	16.348	14.149
Resultat af primær drift	1.130.849	1.754.041
3 Finansielle indtægter	75.514	109.241
4 Finansielle omkostninger	4.869	3.069
Resultat før skat	1.201.494	1.860.213
5 Skat af årets resultat	285.911	422.717
Årets resultat	915.583	1.437.496
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	915.583	1.437.496
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	915.583	1.437.496

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
Indretning af lejede lokaler	150.027	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.397	28.165
6 Materielle anlægsaktiver	168.424	28.165
Deposita	14.358	12.981
Finansielle anlægsaktiver	14.358	12.981
Anlægsaktiver	182.782	41.146
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	50.013	30.769
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.144.431	1.930.434
Andre tilgodehavender	486.093	361.436
Udskudt skatteaktiv	4.781	12.832
Periodeafgrænsningsposter	22.957	27.880
Tilgodehavender	1.708.275	2.363.351
Likvide beholdninger	612.733	690.310
Omsætningsaktiver	2.321.008	3.053.661
Aktiver i alt	2.503.790	3.094.807

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	915.583	1.437.496
7 Egenkapital	995.583	1.517.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.951	107.973
5 Skyldig selskabsskat	277.860	419.487
Anden gæld	1.170.396	1.049.851
Kortfristet gæld	1.508.207	1.577.311
Gæld i alt	1.508.207	1.577.311
Passiver i alt	2.503.790	3.094.807
8 Leasing- og lejeforpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	<u> </u>	<u> </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	3.057.895
	Pensioner	2.740.205
	Andre omkostninger til social sikring	16.469
	<u> </u>	<u> </u>
	Personaleomkostninger i alt	39.664
	<u> </u>	<u> </u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	3.114.028
	<u> </u>	<u> </u>
	7	2.782.233
	<u> </u>	<u> </u>
	5	
	<u> </u>	
2	Afskrivninger	
	Indretning af lejede lokaler	6.580
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
	<u> </u>	<u> </u>
	16.348	14.149
	<u> </u>	<u> </u>
	14.149	
	<u> </u>	
3	Finansielle indtægter	
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	75.514
	<u> </u>	<u> </u>
	75.514	109.241
	<u> </u>	<u> </u>
	75.514	109.241
	<u> </u>	<u> </u>
4	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	4.869
	<u> </u>	<u> </u>
	4.869	3.069
	<u> </u>	<u> </u>
	4.869	3.069
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016	
5 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	277.860	419.487	
Ændring af hensættelse til udskudt skat	8.051	3.230	
	<u>285.911</u>	<u>422.717</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Anskaffelsessum 1. januar	791.565	0	
Årets tilgang	0	156.607	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum 31. december	<u>791.565</u>	<u>156.607</u>	
Afskrivninger 1. januar	763.400	0	
Årets afskrivninger	9.768	6.580	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	
Afskrivninger 31. december	<u>773.168</u>	<u>6.580</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>18.397</u>	<u>150.027</u>	
7 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Ov erført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	0	1.437.496
Udbetalt udbytte	0	0	-1.437.496
Årets resultat	0	0	915.583
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>915.583</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 25 mdr. svarende til en forpligtelse på 201 tkr.

Huslejeforpligtelse 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.