

Larsen & Nielsen Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 45, 3000 Helsingør

CVR-nummer 26 83 46 27

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/2 2019

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.	2018	2017	2016	2015	2014
Bruttofortjeneste	6.576	4.261	4.550	4.631	3.123
Resultat af primær drift	3.292	1.131	1.754	1.724	543
Finansielle poster, netto	-270	71	106	52	27
Resultat før skat	3.021	1.201	1.860	1.776	569
Årets resultat	2.329	916	1.437	1.351	419
Anlægsaktiver	263	183	41	54	30
Omsætningsaktiver	3.875	2.321	3.054	3.053	1.541
Aktiver i alt	4.138	2.504	3.095	3.107	1.571
Selskabskapital	80	80	80	80	80
Egenkapital	2.409	996	1.517	1.431	499
Kortfristet gæld	1.725	1.508	1.578	1.676	1.072
Passiver i alt	4.134	2.504	3.095	3.107	1.571
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	79,6	45,2	56,7	55,5	34,6
Likviditetsgrad	224,6	153,9	193,5	182,2	143,8
Soliditetsgrad	58,2	39,8	49,0	46,1	31,8
Forrentning af egenkapitalen	136,8	72,9	97,5	140,0	117,7

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 21. februar 2019

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 2018. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 21. februar 2019
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Larsen & Nielsen Helsingør ApS for 2018 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	2018	2017
Bruttofortjeneste	6.575.839	4.261.225
## Personalemkostninger	3.245.221	3.114.028
## Afskrivninger	39.046	16.348
Resultat af primær drift	3.291.572	1.130.849
## Finansielle indtægter	80.910	75.514
## Finansielle omkostninger	351.237	4.869
Resultat før skat	3.021.245	1.201.494
## Skat af årets resultat	691.975	285.911
Årets resultat	2.329.270	915.583
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.329.270	915.583
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	2.329.270	915.583

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Indretning af lejede lokaler	128.731	150.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.435	18.397
## Materielle anlægsaktiver	247.166	168.424
Deposita	15.683	14.358
Finansielle anlægsaktiver	15.683	14.358
Anlægsaktiver	262.849	182.782
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	50.013
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.104.933	1.144.431
Andre tilgodehavender	314.723	486.093
Udskudt skatteaktiv	0	4.781
Periodeafgrænsningsposter	12.484	22.957
Tilgodehavender	2.432.140	1.708.275
Likvide beholdninger	1.442.858	612.733
Omsætningsaktiver	3.874.998	2.321.008
Aktiver i alt	4.137.847	2.503.790

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	2.329.270	915.583
## Egenkapital	2.409.270	995.583
Hensættelser til udskudt skat	3.566	0
Hensatte forpligtelser	3.566	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.841	59.951
## Skyldig selskabsskat	683.628	277.860
Anden gæld	1.029.542	1.170.396
Kortfristet gæld	1.725.011	1.508.207
Gæld i alt	1.725.011	1.508.207
Passiver i alt	4.137.847	2.503.790
## Leasing- og lejeforpligtelser		
## Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
## Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.188.504	3.057.895
Pensioner	9.540	16.469
Andre omkostninger til social sikring	47.177	39.664
Personalemkostninger i alt	3.245.221	3.114.028
Gennemsnitligt antal medarbejdere	7	5
#		
## Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	21.296	6.580
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.750	9.768
	39.046	16.348
## Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.910	75.514
	80.910	75.514
## Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	351.237	4.869
	351.237	4.869

Noter til årsregnskabet

	2018	2017	
## Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	683.628	277.860	
Ændring af hensættelse til udskudt skat	8.347	8.051	
	<u>691.975</u>	<u>285.911</u>	
## Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Anskaffelsessum 1. januar	791.565	156.607	
Årets tilgang	117.788	0	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum 31. december	<u>909.353</u>	<u>156.607</u>	
Afskrivninger 1. januar	773.168	6.580	
Årets afskrivninger	17.750	21.296	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	
Afskrivninger 31. december	<u>790.918</u>	<u>27.876</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>118.435</u>	<u>128.731</u>	
## Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	0	915.583
Udbetalt udbytte	0	0	-915.583
Årets resultat	0	0	2.329.270
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>2.329.270</u>

Anpartskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsregnskabet

Leasing- og lejeforpligtelser

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

Leasingaftale med resterende leasingperiode på 13 mdr. svarende til en forpligtelse på 85 tkr.

Huslejeforpligtelse svarende til 6 måneders opsigelsesvarsel, svarende til en forpligtelse på kr. 94 tkr

Eventualforpligtelser

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