

# **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

Bøgeskovvej 41

7000 Fredericia

**CVR-nr. 30557999**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. april 2016

---

Arne M. Jakobsen  
Dirigent

## **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Entreprenør Jan D. Larsen ApS Bøgeskovvej 41 7000 Fredericia
CVR-nr.	30557999
Hjemsted	Fredericia
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Jan Dalsgaard Larsen, Direktør
<b>Revisor</b>	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

## **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Entreprenør Jan D. Larsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 11. april 2016

### **Direktion**

Jan Dalsgaard Larsen  
Direktør

## **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør Jan D. Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 11. april 2016

#### **LDM Revision**

#### **Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 19553876

Arne M. Jakobsen

Registreret revisor

## **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed og hermed tilknyttet virksomhed.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 82.252, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 6.930.272, og en egenkapital på kr. -979.365.

Selskabet har tabt sin egenkapital. Det forventes ved fremtidig positiv drift at genskabe egenkapitalen.

Selskabet har fået mulighed for at sælge selskabets driftsmidler og omlægge eksisterende lån til nye lån. Herved vil der blive frigivet likvide midler. Samtidig vil finansieringen være billigere. Det er ledelsens opfattelse, at dette er tilstrækkeligt for fortsat drift .

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Entreprenør Jan D. Larsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Bygninger	1% liniær afskrivning
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15% saldo afskrivning

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.



## **Entreprenør Jan D. Larsen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Entreprenør Jan D. Larsen ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>3.424.574</b>	<b>915.421</b>
Personaleomkostninger	1	-2.445.705	-1.932.386
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-340.047	-235.493
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING</b>		<b>638.822</b>	<b>-1.252.458</b>
Finansielle indtægter		27.060	24.600
Finansielle omkostninger		-532.330	-360.837
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>133.552</b>	<b>-1.588.695</b>
Skat af årets resultat		-51.300	365.586
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>82.252</b>	<b>-1.223.109</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat		82.252	-1.216.675
		<b>82.252</b>	<b>-1.216.675</b>

**Entreprenør Jan D. Larsen ApS****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.130.792	3.151.099
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.716.437	1.961.977
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.847.229</b>	<b>5.113.076</b>
Andre tilgodehavender		58.458	58.458
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>58.458</b>	<b>58.458</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.905.687</b>	<b>5.171.534</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.340.537	706.188
Igangværende arbejder for fremmed regning		110.000	0
Andre tilgodehavender		0	10.576
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		297.659	270.599
Periodeafgrænsningsposter		35.909	53.389
Udskudte skatteaktiver		240.480	291.780
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.024.585</b>	<b>1.332.532</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.024.585</b>	<b>1.332.532</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.930.272</b>	<b>6.504.066</b>

## Entreprenør Jan D. Larsen ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-1.104.365	-1.186.617
<b>Egenkapital</b>		<b>-979.365</b>	<b>-1.061.617</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.209.628	1.306.669
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.645.940	3.804.055
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>4.855.568</b>	<b>5.110.724</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		249.477	228.500
Gæld til banker		8.357	523.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser		554.027	590.663
Anden gæld		2.242.208	1.112.641
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.054.069</b>	<b>2.454.959</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.909.637</b>	<b>7.565.683</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.930.272</b>	<b>6.504.066</b>
Virksomhedens formål	5		
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Entreprenør Jan D. Larsen ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.151.469	1.695.730
Omkostninger til social sikring	230.838	204.064
Andre personaleomkostninger	63.398	32.592
	<u>2.445.705</u>	<u>1.932.386</u>

### 2. Virksomhedskapital

Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 regnskabsår.

### 3. Overført resultat

Saldo primo	-1.186.617	30.058
Årets tilgang	<u>82.252</u>	<u>-1.216.675</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-1.104.365</u>	<u>-1.186.617</u>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.209.628	99.477	810.288
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>3.645.940</u>	<u>150.000</u>	<u>2.900.000</u>
	<u>4.855.568</u>	<u>249.477</u>	<u>3.710.288</u>

### 5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor entreprenørvirksomhed og hermed tilknyttet virksomhed.

### 6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital, hvorfor der henvises til ledelsens beretning, hvor der gøres rede for selskabets fremtidige drift.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har gennem selskabets pengeinstitut arbejdsgarantier på 2.131.708 kr. pr. statusdagen.

**Noter**

**2015**

**2014**

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Ejerpantebrev i ejendommen Nørrebrogade 141, Fredericia, kr. 2.036.345.

Ejerpantebrev i ejendommen Industrivej 108, Børkop, kr. 1.000.000.

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 3.130.792.

Der er skadeløsbrev - virksomhedspant for kr. 4.500.000.

Der er pant i driftsmidler og driftsmateriel.

Drivmidler og andre hjælpemidler.

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til diverse love.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

Simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Der er ejerpantebrev for kr. 250.000.

Der er pant i Mercedes Benz ML 320 CDI Aut

Volkswagen, Taro 2,4 D

IFOR Williams, GP 126 GM

Humbaur HT 35

IFOR Williams LM 146 G

Nugent PT 12x6

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 3.166.974 for både virksomhedspant og ejerpantebrev.

Diverse:

Indtrædelsesret i DLR lån nr V121.832 for beløb på kr. 654.988.