

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Bøgeskovvej 41

7000 Fredericia

CVR-nr. 30557999

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. april 2018

Jan D. Larsen
Dirigent

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bøgskov, den 20. februar 2018

Direktion

Jan Dalsgaard Larsen
Direktør

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Jan D. Larsen ApS for regnskabsåret 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, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven 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 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

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.

Vejle, den 20. februar 2018

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Arne M. Jacobsen
Registreret revisor
mne5675

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Entreprenør Jan D. Larsen ApS Bøgeskovvej 41 7000 Fredericia |
| CVR-nr. | 30557999 |
| Regnskabsår | 1. januar 2017 - 31. december 2017 |
| Direktion | Jan Dalsgaard Larsen, Direktør |
| Revisor | LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876 |

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis indenfor landbrug.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 312.104, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 7.230.162, og en egenkapital på kr. 171.473.

Selskabet har genetableret sin egenkapital ved egen drift kombineret med tilskud fra moderselskabet. Selskabet forventer fortsat at have den nødvendige fremmedkapital til rådighed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenør Jan D. Larsen ApS for 2017 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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 lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, deposita, tilgodehavende ansatte

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE/-TAB | | 7.602.426 | 5.330.931 |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.077.027 | -4.743.644 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 57.637 | 237.432 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 583.036 | 824.719 |
| Andre finansielle indtægter | | 17.650 | 20.265 |
| Andre finansielle omkostninger | | -198.911 | -473.729 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 401.775 | 371.255 |
| Skat af årets resultat | | -89.671 | -107.520 |
| ÅRETS RESULTAT | | 312.104 | 263.735 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat | | 312.104 | 263.735 |
| | | 312.104 | 263.735 |

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.090.178 | 3.110.485 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 470.758 | -170.948 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.560.936 | 2.939.537 |
| Andre tilgodehavender | | 411.791 | 108.458 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 411.791 | 108.458 |
| Anlægsaktiver | | 3.972.727 | 3.047.995 |
| Råvarer og handelsvarer | | 195.000 | 155.000 |
| Varebeholdninger | | 195.000 | 155.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.223.653 | 2.537.988 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 425.000 | 410.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 43.289 | 132.960 |
| Andre tilgodehavender | | 122.000 | 57.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2 | 193.274 | 175.624 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 55.219 | 129.222 |
| Tilgodehavender | | 3.062.435 | 3.442.794 |
| Omsætningsaktiver | | 3.257.435 | 3.597.794 |
| Aktiver i virksomheden | | 7.230.162 | 6.645.789 |
| Aktiver | | 7.230.162 | 6.645.789 |

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 46.473 | -840.630 |
| Egenkapital | | 171.473 | -715.630 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 1.006.837 | 1.107.628 |
| Gæld til banker | | 1.283.919 | 1.132.653 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 2.290.756 | 2.240.281 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 450.000 | 486.000 |
| Gæld til banker | | 363.286 | 452.678 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.677.266 | 2.419.666 |
| Anden gæld | | 2.277.380 | 2.305.871 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.767.932 | 5.664.215 |
| Gældsforpligtelser i virksomheden | | 7.058.688 | 7.904.496 |
| Gældsforpligtelser | | 7.058.688 | 7.904.496 |
| Passiver | | 7.230.161 | 7.188.866 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 6.139.187 | 4.164.726 |
| Andre omkostninger til social sikring | 937.840 | 578.918 |
| | <u>7.077.027</u> | <u>4.743.644</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>19</u> | <u>12</u> |

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er et ulovligt lån til ledelsen. Der er ikke betalt af på gælden i årets løb. Der er beregnet renter af gælden med 10,05%.

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 1.006.837 | 102.000 | 480.000 |
| Gæld til banker | 1.283.919 | 348.000 | 0 |
| | <u>2.290.756</u> | <u>450.000</u> | <u>480.000</u> |

Noter

2017

2016

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har gennem pengeinstitut arbejdsgarantier på kr. 480.000 pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut:

Ejerpantebrev i ejendommen

Nørrebrogade 141, Fredericia, kr. 2.036.348.

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

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 3.090.178.

Der er skadeløsbrev - virksomhedspant for kr. 4.500.000.

Simple fordringer / varedebitorer

Drivmidler mv.

Lagerbeholdning

Besætning

Køretøjer aldrig indregistreret

Immaterielle rettigheder

Driftsinventar/ materiel

Den bogførte værdi af pantsætningen udgør kr. 2.877.329.

Diverse:

Indtrædelsesret i DLR lån nr. V121.832 for beløb på kr. 554.787.