

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Bøgeskovvej 41

7000 Fredericia

CVR-nr. 30557999

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. april 2017

Jan D. Larsen
Dirigent

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsepåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Entreprenør Jan D. Larsen ApS Bøgeskovvej 41 7000 Fredericia
CVR-nr.	30557999
Hjemsted	Fredericia
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Jan Dalsgaard Larsen, Direktør
Revisor	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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30. marts 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 30. marts 2017

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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 263.735, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 7.188.866, og en egenkapital på kr. -715.630.

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

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. Det forventes, at selskabet ved egen drift kan genskabe selskabets egenkapital.

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenør Jan D. Larsen ApS for 2016 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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

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

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

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	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE/-TAB		5.429.979	3.373.676
Personaleomkostninger	1	-4.842.692	-2.394.807
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		237.432	-340.047
RESULTAT FØR FINANSIERING		824.719	638.822
Finansielle indtægter		20.265	27.060
Andre finansielle omkostninger		-473.729	-532.330
RESULTAT FØR SKAT		371.255	133.552
Skat af årets resultat		-107.520	-51.300
ÅRETS RESULTAT		263.735	82.252
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		263.735	82.252
		263.735	82.252

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.110.485	3.130.792
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		372.129	1.716.437
Materielle anlægsaktiver		3.482.614	4.847.229
Andre tilgodehavender		58.458	58.458
Finansielle anlægsaktiver		58.458	58.458
Anlægsaktiver		3.541.072	4.905.687
Råvarer og handelsvarer		155.000	0
Varebeholdninger		155.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.537.988	1.340.537
Igangværende arbejder for fremmed regning		410.000	110.000
Andre tilgodehavender		107.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	175.624	297.659
Periodeafgrænsningsposter		129.222	35.909
Udskudte skatteaktiver		132.960	240.480
Tilgodehavender		3.492.794	2.024.585
Omsætningsaktiver		3.647.794	2.024.585
Aktiver		7.188.866	6.930.272

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-840.630	-1.104.365
Egenkapital		-715.630	-979.365
Gæld til kreditinstitutter		1.107.628	1.209.628
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.132.653	3.645.940
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.240.281	4.855.568
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		486.000	249.477
Gæld til banker		452.678	8.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.419.666	554.027
Anden gæld		2.305.871	2.242.208
Kortfristede gældsforpligtelser		5.664.215	3.054.069
Gældsforpligtelser		7.904.496	7.909.637
Passiver		7.188.866	6.930.272
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.263.774	2.163.969
Andre omkostninger til social sikring	578.918	230.838
	4.842.692	2.394.807
Gennemsnitligt antal beskæftigede	12	7

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er et ulovligt lån til ledelsen. Lånet er forrentet med 10,05%. Der er tilbagebetalt på lånet i regnskabsperioden.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.107.628	102.000	685.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.132.653	384.000	0
	2.240.281	486.000	685.000

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har gennem selskabets pengeinstitut arbejdsgarantier på 1.241.688 kr. pr. statusdagen.

5. 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. 3.110.485.

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.

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 3.065.117.

Diverse:

Indtrædelsesret i DLR lån nr V121.832 for beløb på kr. 605.216.

Entreprenør Jan D. Larsen ApS

Noter

2016

2015