

LE Totalentreprise ApS

Solvangsvej 9, 4681 Herfølge

(CVR. nr. 30 58 36 04)

Årsrapport for 2016/2017

9. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den.
8. november 2017

Som dirigent

Lasse Espersen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30. juni 2017	7
Noter	9
Anvendte regnskabsprincipper	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for LE Totalentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. oktober 2017

Direktion



Lasse Espersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i LE Totalentreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har opstillet det af ledelsen aflagte årsregnskab for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for LE Totalentreprise ApS, omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opstilling af finansielle oplysninger.


Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

København, den 23. oktober 2017

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)


Tommy Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: LE Totalentreprise ApS
Søndre Alle 2, 4600 Køge

CVR.nr. 30 58 36 04
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Køge

Direktion: Lasse Espersen

Revisor: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste forretningsområde er bygge- og anlægsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	1.520.712	2.764.725
1 Personaleudgifter	-1.044.525	-2.340.114
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-43.483</u>	<u>-22.145</u>
Resultat før finansielle poster	432.704	402.466
Finansielle indtægter	4.765	2.370
Andre finansielle omkostninger	<u>-8.979</u>	<u>-11.733</u>
Resultat før skat	428.490	393.103
2 Skat af årets resultat	<u>-100.329</u>	<u>-88.130</u>
Årets resultat	<u><u>328.161</u></u>	<u><u>304.973</u></u>
 Der disponeres således:		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>328.161</u>	<u>304.973</u>
Disponeret i alt	<u><u>328.161</u></u>	<u><u>304.973</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>85.523</u>	<u>80.960</u>
		<u>85.523</u>	<u>80.960</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Andre tilgodehavender	<u>14.200</u>	<u>14.200</u>
		<u>14.200</u>	<u>14.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>99.723</u>	<u>95.160</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.065.583	2.233.560
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.046	0
	Andre tilgodehavender	156.560	152.000
	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>2.224.189</u>	<u>2.385.560</u>
	Likvide beholdninger	<u>779.869</u>	<u>573.955</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.004.058</u>	<u>2.959.515</u>
	Aktiver i alt	<u>3.103.781</u>	<u>3.054.675</u>

Balance pr. 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4	Egenkapital:		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>1.140.637</u>	<u>532.476</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.265.637</u>	<u>657.476</u>
	 Hensættelser:		
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.600</u>
	 Gæld:		
	Langfristet gæld:		
	Sambeskatningsbidrag	<u>101.929</u>	<u>83.800</u>
		<u>101.929</u>	<u>83.800</u>
	 Kortfristet gæld:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.569.074	1.606.456
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	280.568
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	83.800	68.270
	Anden gæld	<u>83.341</u>	<u>356.505</u>
		<u>1.736.215</u>	<u>2.311.799</u>
	 Gæld i alt	<u>1.838.144</u>	<u>2.395.599</u>
	 Passiver i alt	<u>3.103.781</u>	<u>3.054.675</u>
5	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>1. Personalemkostninger:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Lønninger	940.022	2.239.595
Andre omkostninger til social sikring	104.503	100.519
	<u>1.044.525</u>	<u>2.340.114</u>

<u>2. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet sambeskatningsbidrag	101.929	83.800
Regulering udskudt skat	-1.600	4.330
	<u>100.329</u>	<u>88.130</u>

Der er betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

<u>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</u>		
Kostpris, primo		144.326
Tilgang i årets løb		183.046
Afgang i årets løb		-145.617
Kostpris, i alt		<u>181.755</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-63.366
Årets af-/nedskrivninger		-32.866
Af-/nedskrivninger i alt		<u>-96.232</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt		<u>85.523</u>

<u>4. Selskabskapital:</u>	Selskabs-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
Saldo primo	125.000	532.476	657.476
Skattefrit tilskud	0	280.000	280.000
Årets resultat	0	328.161	328.161
	<u>125.000</u>	<u>1.140.637</u>	<u>1.265.637</u>

Kapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter

5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 27 mdr., max. forpligtelse	<u>376.905</u>
---	----------------

Garantier

Selskabet har via bank stillet arbejdsгарantier for afsluttede og igangværende arbejder overfor tredjemand på t.kr. 1.080.

Sambeskatning

LE Totalentreprise ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JCJ Service ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Selskabet har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der trådte i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Punkt 1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssige skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Anvendte regnskabsprincipper

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

JCJ Service ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af dattervirksomhedens skattepligtige indkomst hensættes og betales af JCJ Service ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst.

Anvendte regnskabsprincipper

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.