

ENTREPRENØR JØRGEN LARSEN ApS

Præstøvej 118
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2016

Jørgen Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØR JØRGEN LARSEN ApS
Præstøvej 118
4700 Næstved

Telefonnummer: 55729199

CVR-nr: 34475989

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor PLAN REVISION V/PER PETERSEN
Købmagergade 14

Næstved

DK Danmark

CVR-nr: 12322143

P-enhed: 1004583596

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Entreprenør Jørgen Larsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10/06/2016

Direktion

Jørgen Lauenborg Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenør Jørgen Larsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Jørgen Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er i balancen indregnet med TDKK 2.210. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med TDKK 410. kr. til TDKK 1.800, idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af tvister omkring det udførte arbejde. En nedskrivning vil reducere årets resultat med TDKK 251, egenkapital med TDKK 251 og skat med TDKK 77.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, 10/06/2016

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR – danske revisorer
PLAN REVISION V/PER PETERSEN
CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drift af entreprenørvirksomhed, herunder kloakservice og anden hermed i forbindelse stående virksomhed samt handel og service efter ledelsens nærmere anviste bestemmelser.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller måling

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets Aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne til året, idet nogle af de udførte entrepriser har givet underskud.

Selskabet har haft et tab på kr. 225.767 i regnskabsåret, der sluttede den 31.12.2015, og selskabets forpligtelser overstiger pr. denne dato selskabets aktiver med kr. 305.783. Selskabets ledelse har medio regnskabsåret 2015 tilført likviditet til selskabet og forventer at dette, sammen med den kommende forventede indtjening vil reetablere selskabskapitalen.

Selskabets ledelse mener på den baggrund af selskabet fortsat opfylder kravet til going concern.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler - herunder leasingaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og - satser:

Driftsmateriel: 10-20 % lineært.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.600 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.955.232	3.230.134
Personaleomkostninger	1	2.747.614	3.783.802
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	232.715	375.399
Resultat af ordinær primær drift		-25.098	-929.067
Andre finansielle indtægter		0	42.432
Øvrige finansielle omkostninger		212.801	293.326
Ordinært resultat før skat		-237.899	-1.179.960
Skat af årets resultat	3	-12.132	-229.140
Årets resultat		-225.767	-950.820
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-225.767	-950.820
I alt		-225.767	-950.820

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		5.000	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	5.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		425.814	596.899
Materielle anlægsaktiver i alt	5	425.814	596.899
Anlægsaktiver i alt		430.814	606.899
Fremstillede varer og handelsvarer		45.000	45.000
Varebeholdninger i alt		45.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.210.129	2.118.072
Igangværende arbejder for fremmed regning		274.441	122.505
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		898.951	898.951
Udskudte skatteaktiver		426.185	414.053
Andre tilgodehavender		90.000	90.000
Periodeafgrænsningsposter		28.250	0
Tilgodehavender i alt		3.927.956	3.643.581
Omsætningsaktiver i alt		3.972.956	3.688.581
Aktiver i alt		4.403.770	4.295.480

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	0
Overført resultat		-385.783	-160.016
Egenkapital i alt		-305.783	-80.016
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		305.575	369.506
Langfristede gældsforpligtelser i alt		305.575	369.506
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.454.098	2.572.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		819.607	864.793
Skyldig selskabsskat		-32.000	-65.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		797.884	604.994
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.364.389	29.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.403.978	4.005.990
Gældsforpligtelser i alt		4.709.553	4.375.496
Passiver i alt		4.403.770	4.295.480

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.040.642	0	-1.200.658	-80.016
Årets resultat	0	0	0	-225.767	-225.767
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.040.642	0	1.040.642	0
Egenkapital, ultimo	80.000	0	0	-385.783	-305.783

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.258.413	3.106.376
Pensionsbidrag	287.263	405.726
Andre omkostninger til social sikring	201.938	271.700
	2.747.614	3.783.802

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	5.000	5.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	171.085	245.883
Småanskaffelser	2.171	14.771
Fortjeneste ved salg af driftmidler	-13.000	0
Tab på debitorer	3.459	329.745
Hensat til tab	64.000	-220.000
	232.715	375.399

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-12.132	-229.140
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-12.132	-229.140

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	25.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	25.000
Af- og nedskrivning primo	15.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	5.000
Af- og nedskrivning ultimo	20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.313.042
Tilgang	0
Afgang	15.000
Kostpris ultimo	1.298.042
Af- og nedskrivning primo	716.143
Afskrivninger på afhændede aktiver	15.000
Årets afskrivning	171.085
Af- og nedskrivning ultimo	872.228
Regnskabsmæssig værdi ultimo	425.814

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har haft et tab på kr. 225.767 i regnskabsåret, der sluttede 31.12.2015, og selskabets forpligtelser overstiger pr. denne dato selskabets aktiver med kr. 305.783. Selskabets ledelse har tilført likviditet i løbet af regnskabsåret 2015, og forventer at dette, sammen med den kommende forventede indtjening reetablerer anpartskaptalen.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant af 3. mand.

Endvidere har Nordea stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 1.882.368.