

## ÅRSRAPPORT 2015

### Larsen & Midtgaard ApS

Darupvej 105  
4000 Roskilde

CVR nr. 34587663

#### Indsender:

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. marts 2016

  
Dirigent  
Jørgen Larsen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Larsen & Midtgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. marts 2016

**Direktion**

  
Jørgen Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til ledelsen i Larsen & Midtgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Larsen & Midtgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 14. marts 2016

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31 82 45 59**



Dennis Cronbach  
statsautoriseret revisor



Per Krogh Rants  
statautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Larsen & Midtgaard ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	179.081	194.502
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-25.000	-25.000
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>154.081</b>	<b>169.502</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-166	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>153.915</b>	<b>169.502</b>
Skat af årets resultat	-37.230	-41.496
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>116.685</b>	<b>128.006</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	99.800
Overført resultat	16.685	28.206
<b>Disponeret i alt</b>	<b>116.685</b>	<b>128.006</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	0	5.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>
Skatteaktiv	2.984	0
Andre tilgodehavender	34.750	31.800
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>37.734</b>	<b>31.800</b>
Likvide beholdninger	691.006	648.095
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>691.006</b>	<b>648.095</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>728.740</b>	<b>684.895</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>728.740</b>	<b>709.895</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. Egenkapital</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	412.934	396.249
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	99.800
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b>592.934</b>	<b>576.049</b>
Hensættelser til udskudt skat	0	1.625
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>1.625</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.372	10.884
Selskabsskat	21.022	18.176
Anden gæld	10.167	19.045
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	87.245	84.116
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>135.806</b>	<b>132.221</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>135.806</b>	<b>132.221</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>728.740</b>	<b>709.895</b>

### 3. Hovedaktivitet

## Noter

	2015	2014
<b>1. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	25.000	25.000
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>2. Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Primo	80.000	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Overkurs ved emission</b>		
Primo	0	325.720
Årets anvendelse af overkurs	0	-325.720
<b>Ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	396.249	42.323
Overført fra resultatdisponering	16.685	28.206
Overført fra overkurs	0	325.720
<b>Ultimo</b>	<b>412.934</b>	<b>396.249</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	99.800	90.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	99.800
Udbetalt udbytte	-99.800	-90.000
<b>Ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>99.800</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>592.934</b>	<b>576.049</b>

### 3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i vindmølle drift, design og anden i denne forbindelse tilknyttet virksomhed.