

LÆSØ BYG & ENTREPRENØR ApS

Søndergårdsvej 12
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/05/2017

Lars Thuren Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | LÆSØ BYG & ENTREPRENØR ApS Søndergårdsvej 12 9940 Læsø |
| | CVR-nr: 35409270 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016 |
| Bankforbindelse | Nordjyske Bank Byrum Hovedgade 79 9940 Læsø |
| Revisor | Lars P Revision Hyttefadsvej 5 9970 Strandby DK Danmark CVR-nr: 33225172 P-enhed: 1016454067 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten Læsø Byg & Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Byrum, den 10/04/2017

Direktion

Lars Thuren Jensen

Kim Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LÆSØ BYG & ENTREPRENØR ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LÆSØ BYG & ENTREPRENØR ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det min 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Strandby, 10/04/2017

Lars Pedersen
registreret revisor
Lars P Revision
CVR: 33225172

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenør- og byggevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip. Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug m.v.

Vareforbrug mv. indeholder poster til varekøb fra ind- og udland samt fremmed arbejde.

Andre driftsindtægter og - og omkostninger

Andre driftsindtægter og - og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og tansaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Balance

Ejendom

Ejendom er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 25 år.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivninger er nu foretaget liniært ud fra en forventet brugstid på 8 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til blive taget i brug.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita vedr. indgående kontrakter.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger.

Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og der er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre træk selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skatteskattepligtige indkomst

reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter..

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagen 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, herunder moms og A-skat, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.203.930 | 4.158.578 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.577.751 | -2.966.301 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -506.902 | -447.973 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.119.277 | 744.304 |
| Andre finansielle indtægter | | 45 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -211.055 | -192.138 |
| Ordinært resultat før skat | | 908.267 | 552.166 |
| Skat af årets resultat | 2 | -229.082 | -29.645 |
| Årets resultat | | 679.185 | 522.521 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 103.400 | 101.200 |
| Overført resultat | | 575.785 | 421.321 |
| I alt | | 679.185 | 522.521 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.136.466 | 1.294.293 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.422.341 | 2.019.686 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 4.558.807 | 3.313.979 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 192.950 | 192.950 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 192.950 | 192.950 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.751.757 | 3.506.929 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 661.775 | 689.475 |
| Varebeholdninger i alt | | 661.775 | 689.475 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.374.187 | 1.974.093 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 10.000 | 450.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 260.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.384.187 | 2.684.093 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.045.962 | 3.373.568 |
| Aktiver i alt | | 6.797.719 | 6.880.497 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 1.268.070 | 692.285 |
| Forslag til udbytte | | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital i alt | | 1.451.470 | 873.485 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 160.600 | 64.640 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 160.600 | 64.640 |
| Gæld til banker | | 2.317.790 | 1.720.290 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.317.790 | 1.720.290 |
| Gæld til banker | | 1.098.040 | 1.337.376 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 361.697 | 1.156.147 |
| Skyldig selskabsskat | | 73.122 | 14.405 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.335.000 | 1.714.154 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.867.859 | 4.222.082 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.185.649 | 5.942.372 |
| Passiver i alt | | 6.797.719 | 6.880.497 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 2.237.388 | 2.566.687 |
| Pensionsbidrag | 193.893 | 188.138 |
| Andre omkostninger til social sikring | 146.470 | 211.476 |
| | <u>2.577.751</u> | <u>2.966.301</u> |
| Gennemsnitlige antal ansatte | 9 | 9 |

2. Skat af årets resultat

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Aktuel skat | 133.122 | 14.405 |
| Ændring af udskudt skat | 95.960 | 15.240 |
| | <u>229.082</u> | <u>29.645</u> |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelse, hvor der er resteret hhv:

- 32 ydelser på kr.16.620 pr. måned og
- 34 ydelser på kr. 6.170 pr. måned og
- 19 ydelser på kr. 15.646 pr. måned og
- 35 ydelser på kr.4.787 pr. måned

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet følgende sikkerhed for engagement i Nordjyske Bank:

Ejerpantebreve på hhv kr. 850.000 og 150.000 med pant i 8 bæ Byrum By, Byrum

Ejerpantebrev på kr. 1.300.000 med pant i 8 bx Byrum By, Byrum

Løsøre-ejerpantebrev på kr. 1.000.000 med pant i traktorer, knuseanlæg, minigraver, dumper og minigraver m.v.

Selskabet har endvidere udstedt virksomhedspant i simple fordringer hidrørende fra varer og udført arbejde, varelager af materialer og færdigvarer, igangværende arbejder, driftsinventar og driftsmidler med skadesløsbrev på 750.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgjorde 31.12.2016 4.468 tkr.