

LÆSØ BYG & ENTREPRENØR ApS

Søndergårdsvej 12
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2019

Lars T. Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Lars P Revision
Hyttefadsvej 5
9970 Strandby
DK Danmark

CVR-nr: 33225172
P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for LÆSØ BYG & ENTREPRENØR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 20/05/2019

Direktion

Lars Thuren Jensen

Kim Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LÆSØ BYG & ENTREPRENØR ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LÆSØ BYG & ENTREPRENØR ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg 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.

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, 20/05/2019

Lars Bang Pedersen , mne17386
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 aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger. Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

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.

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

Ejendomme

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 foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 8- 10 år med en scrapværdi på kr. 0.

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 t.kr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita vedr. indgående kontrakter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandører samt anden gæld, herunder moms og A-skat, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Låneomkostninger udgiftsføres i etableringsåret.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.204.733 | 3.767.430 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.226.618 | -2.882.823 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -664.291 | -603.910 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 313.824 | 280.697 |
| Andre finansielle indtægter | | 225 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -248.935 | -252.919 |
| Ordinært resultat før skat | | 65.114 | 27.778 |
| Skat af årets resultat | | -30.500 | 1.412 |
| Årets resultat | | 34.614 | 29.190 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver | | -19.094 | 0 |
| Overført resultat | | 53.708 | 29.190 |
| I alt | | 34.614 | 29.190 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 4.751.215 | 2.047.103 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.127.335 | 2.069.456 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 7.878.550 | 4.116.559 |
| Deposita | | 192.950 | 192.950 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 192.950 | 192.950 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.071.500 | 4.309.509 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 570.050 | 1.994.870 |
| Varebeholdninger i alt | | 570.050 | 1.994.870 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.496.143 | 1.952.479 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 71.250 | 10.000 |
| Andre tilgodehavender | | 18.000 | 59.312 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.585.393 | 2.021.791 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.155.443 | 4.016.661 |
| Aktiver i alt | | 10.226.943 | 8.326.170 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver | | 409.906 | |
| Overført resultat | | 1.350.968 | 1.297.260 |
| Egenkapital i alt | | 1.840.874 | 1.377.260 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 304.000 | 152.500 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 304.000 | 152.500 |
| Gæld til banker | | 4.423.693 | 2.233.208 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.423.693 | 2.233.208 |
| Gæld til banker | | 1.308.720 | 2.247.054 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 357.571 | 286.581 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 51.700 | 51.700 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.172.077 | 942.560 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 768.308 | 1.035.307 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.658.376 | 4.563.202 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.082.069 | 6.796.410 |
| Passiver i alt | | 10.226.943 | 8.326.170 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 2.722.208 | 2.520.663 |
| Pensionsbidrag | 322.109 | 165.637 |
| Andre omkostninger til social sikring | 182.301 | 196.523 |
| | 3.226.618 | 2.882.823 |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser, hvor der er resteret t.kr. 909 i restydelser.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet følgende sikkerhed for engagement i Nordjyske Bank herunder arbejdsgarantier:

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

Ejerpantebrev på kr. 4.200.000 med pant i Østerby by 62 b, 64b, 65c, 65d og 4æø 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 1.150.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgjorde 31.12.2018 t.kr 10.015.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 8 |