

## **H.W. Larsen Montage & Service ApS**

Slagterboderne 21  
1716 København V  
CVR-nr. 35 66 11 66

### **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/05 2016

**Dirigent**

Gitte Løvgren Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsepåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for H.W. Larsen Montage & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2016

### **Direktion**

Bo Løvgren Larsen

### **Bestyrelse**

Gitte Løvgren Larsen  
formand

Per Matthias Burchardi

Bo Løvgren Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i H.W. Larsen Montage & Service ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for H.W. Larsen Montage & Service 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 fejl-information.

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 fejl-information 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Glostrup, den 30. maj 2016

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

H.W. Larsen Montage & Service ApS  
Slagterboderne 21  
1716 København V

CVR-nr.: 35 66 11 66  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

### Bestyrelse

Gitte Løvgren Larsen, formand  
Per Matthias Burchardi  
Bo Løvgren Larsen

### Direktion

Bo Løvgren Larsen

### Revision

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Hovedvejen 94, 1. sal  
2600 Glostrup

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet B. Larsen Holding A/S.

Koncernrapporten for B. Larsen Holding A/S. kan rekvireres på følgende adresse:

Slagterboderne 21  
1716 København V

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med projektarbejde indenfor installation og opsætning af blandt andet køkkener i hoteller, restauranter, konferencelokaliteter m.v., renoveringsarbejder samt andre hermed forbundne services og håndværksmæssige arbejder.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 130.965, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 234.507.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabet vil fortsætte den positive udvikling i 2016 og på baggrund heraf reetablere selskabskapitalen indenfor 1-2 år.

### ***Finansiering***

Selskabets ledelse forventer, at koncernen fortsat vil sikre den nødvendige finansiering af selskabets aktiviteter det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.W. Larsen Montage & Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.929.945</b>	<b>992.259</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.702.685</u>	<u>-1.518.970</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>227.260</b>	<b>-526.711</b>
Finansielle indtægter		14.778	964
Finansielle omkostninger	3	<u>-65.577</u>	<u>-22.925</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>176.461</b>	<b>-548.672</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-45.496</u>	<u>133.200</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>130.965</u></b>	<b><u>-415.472</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>130.965</u>	<u>-415.472</u>
		<b><u>130.965</u></b>	<b><u>-415.472</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		30.384	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>30.384</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>30.384</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		75.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<u>75.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.351.833	2.503.351
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		207.203	14.561
Udskudt skatteaktiv		50.643	25.850
Selskabsskat		0	107.350
Periodeafgrænsningsposter		3.900	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.613.579</u>	<u>2.651.112</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>6.288</u>	<u>114.780</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.694.867</u>	<u>2.765.892</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.725.251</u>	<u>2.765.892</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-284.507	-415.472
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-234.507</b>	<b>-365.472</b>
Andre hensættelser		126.272	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>126.272</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.597.058	1.311.666
Gæld til tilknyttede virksomheder		906.904	1.450.609
Selskabsskat		70.289	0
Anden gæld		259.235	369.089
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.833.486</b>	<b>3.131.364</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.833.486</b>	<b>3.131.364</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.725.251</b>	<b>2.765.892</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabet vil fortsætte den positive udvikling i 2016 og på baggrund heraf reetablere selskabskapitalen indenfor 1-2 år.

Ledelsen forventer endvidere, at koncernen vil sikre det nødvendige kapitalberedskab for det kommende år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>3.702.685</u>	<u>1.518.970</u>
	<b><u>3.702.685</u></b>	<b><u>1.518.970</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	57.500	22.165
Andre finansielle omkostninger	7.961	760
Valutakurstab	<u>116</u>	<u>0</u>
	<b><u>65.577</u></b>	<b><u>22.925</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	70.289	-107.350
Årets udskudte skat	<u>-24.793</u>	<u>-25.850</u>
	<b><u>45.496</u></b>	<b><u>-133.200</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>30.384</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>30.384</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>30.384</u></b>
Afskrives over	<u>10 år</u>



## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	-415.472	-365.472
Årets resultat	0	130.965	130.965
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>-284.507</b>	<b>-234.507</b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med B. Larsen Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.