

Larsens Byggeservice ApS

Møllemosen 57

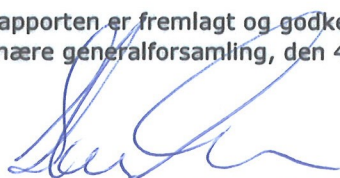
2760 Målev

CVR-nr. 36 70 25 40

Årsrapport 2015/16

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 4. november 2016



Dirigent
Hans Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 25. marts 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

2talRevision

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. marts 2015 - 30. juni 2016 for Larsens Byggeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Målev, den 4. november 2016

Direktionen



Hans Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Larsens Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Larsens Byggeservice ApS for regnskabsåret 25. marts 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 4. november 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma FRR
CVR-nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg
Registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Larsens Byggeservice ApS
Møllemosen 57
2760 Målev

CVR-nr.	36 70 25 40
Stiftelsesdato:	25. marts 2015
Hjemstedskommune:	2760 Målev
Regnskabsår:	25. marts - 30. juni

Direktion

Hans Larsen

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. november 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er tømrer -og snedkerarbejde, og generelt indenfor byggebranchen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et overskud på 498 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 25. marts - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	4.462.718
1 Personaleomkostninger	-3.739.515
2 Afskrivninger	<u>-74.113</u>
Resultat af primær drift	649.090
3 Finansielle indtægter	7.845
4 Finansielle omkostninger	<u>-8.619</u>
Resultat før skat	648.316
5 Skat af årets resultat	<u>-149.947</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>498.369</u></u>
Der foreslås fordelt således:	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.000
Overført resultat til næste år	<u>448.369</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>498.369</u></u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2015/16
	<u>kr.</u>
Goodwill	144.000
6 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>144.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.202
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>213.202</u>
Deposita	17.201
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.201</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>374.403</u>
Råvarer og hjælpematerialer	5.000
Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.768.551
Tilgodehavender i alt	<u>1.768.551</u>
 Likvide beholdninger	 <u>795.197</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>2.568.748</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>2.943.151</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overkurs ved emission	202.115
Overført resultat	448.369
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.000</u>
8 EGENKAPITAL I ALT	<u>750.484</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>3.175</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>3.175</u>
Gæld til pengeinstitut	<u>116.450</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>116.450</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.094.377
Selskabsskat	152.056
Anden gæld	760.190
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>66.419</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.073.042</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.189.492</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.943.151</u>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

	2015/16
	<u>kr.</u>
1 Personalemkostninger	
Gager og lønninger	3.211.550
Pensioner	376.498
Andre omkostninger til social sikring	140.842
Andre personaleomkostninger	<u>10.625</u>
	<u>3.739.515</u>
2 Afskrivninger	
Goodwill	36.000
Driftsmateriel og inventar	<u>38.113</u>
	<u>74.113</u>
3 Finansielle indtægter	
Øvrige renteindtægter	<u>7.845</u>
	<u>7.845</u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>8.619</u>
	<u>8.619</u>
5 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	146.772
Årets regulering af udskudt skat	<u>3.175</u>
	<u>149.947</u>

Noter

	Goodwill
	<u>kr.</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	180.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	<u>180.000</u>
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-36.000
Afskrivninger ultimo	<u>-36.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>144.000</u>
	Driftsmate- riel og inventar
	<u>kr.</u>
7 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	50.415
Årets tilgang	200.900
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	<u>251.315</u>
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-38.113
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger ultimo	<u>-38.113</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>213.202</u>

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat- dispo- nering	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Egenkapitalopgørelse				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	202.115	0	0	202.115
Overført resultat	0	0	448.369	448.369
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	50.000	50.000
	252.115	0	498.369	750.484

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds- kapital
Kapital ved stiftelse d. 25.03.2015	50.000
Ultimo	50.000

Virksomhedskapitalen består af indskud af bestående virksomhed kr. 50.000 til kurs 504,23.

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Den samlede resterende leasingforpligtigelser udgør pr. 30. juni 2016 i alt 26 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Larsens Byggeservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter.

Selskabet har i forbindelse med stiftelsen afholdt omkostninger for 20 t. kr.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af ydelser i forbindelse med tømrer- og snedker arbejde, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen 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 forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.