

**Lyngby Entreprenør ApS**  
Askhøjvej 12, Lyngby  
8570 Trustrup

**CVR-nummer: 36933070**

**ÅRSRAPPORT**

**23. juni - 31. december 2015**

**(1. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. maj 2016



Niels Kristian Kristensen  
Dirigent

ND Revi-midt  
Godkendt  
revisionspartnerselskab  
Cvr nr. 3448 0370

Gl. Stationsvej 5  
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295  
Telefax 8643 1995

www.revi-midt.dk  
E-mail:  
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| <b>Påtegninger</b>                              |    |
| Ledespåtegning                                  | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |    |
| Selskabsoplysninger                             | 6  |
| <b>Årsregnskab 23. juni - 31. december 2015</b> |    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7  |
| Resultatopgørelse                               | 11 |
| Balance   | 12 |
| Noter   | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 23. juni - 31. december 2015 for Lyngby Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 23. juni - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 28. maj 2016

**Direktion**



Niels Kristian Kristensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Lyngby Entreprenør ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lyngby Entreprenør ApS for perioden 23. juni - 31. december 2015 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 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 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.

Randers SV, den 28. maj 2016

ND REVI-MIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370



Arne Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>              | Lyngby Entreprenør ApS<br>Askhøjvej 12, Lyngby<br>8570 Trustrup   |
|                               | Telefon: 86 33 46 90<br>E-mail: info@lyngby-entreprenoer.dk   |
|                               | CVR-nr.: 36 93 30 70<br>Stiftet: 23. juni 2015<br>Hjemsted: Norddjurs<br>Regnskabsår: 23. juni - 31. december |
| <b>Direktion</b>              | Niels Kristian Kristensen   |
| <b>Pengeinstitut</b>          | Sparekassen Kronjylland<br>Tronholmen 1<br>8960 Randers SØ  |
| <b>Revisor</b>                | ND REVI-MIDT<br>Godkendt Revisionspartnerselskab  |
| <b>Væsentligste aktivitet</b> | Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.        |

## GENERELT

Årsregnskabet for Lyngby Entreprenør ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige 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.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Brugstid

|   |         |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |
|---|---------|

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationsværdi.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
23. JUNI - 31. DECEMBER 2015

|   | 2015           |
|---|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>  | <b>629.316</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -457.119       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -33.645        |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>   | <b>138.552</b> |
| Andre finansielle indtægter                                       | 700            |
| 2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder        | 23             |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -30.152        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>  | <b>109.123</b> |
| Skat af årets resultat  | -28.301        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>80.822</b>  |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                            |                |
| Overført resultat   | 80.822         |
| <b>DISPONERET I ALT</b>   | <b>80.822</b>  |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

|  | 2015           |
|--|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 331.941        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>331.941</b> |
| Deposita                                     | 9.723          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | <b>9.723</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>341.664</b> |
| <br>   |                |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 33.650         |
| <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>33.650</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 194.965        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 21.000         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 114.471        |
| Andre tilgodehavender                        | 30.008         |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 26.980         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>387.424</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>421.074</b> |
| <br>   |                |
| <b>AKTIVER</b>                               | <b>762.738</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

|  | 2015           |
|--|----------------|
| Virksomhedskapital                                   | 50.000         |
| Overført resultat                                    | 80.822         |
| <b>3 EGENKAPITAL</b>                                 | <b>130.822</b> |
| Hensættelse til udskudt skat                         | 12.705         |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>                        | <b>12.705</b>  |
| Kreditinstitutter                                    | 19.296         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>               | <b>19.296</b>  |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 67.200         |
| Kreditinstitutter                                    | 244.799        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             | 136.197        |
| Selskabsskat   | 0              |
| Anden gæld   | 151.719        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>               | <b>599.915</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                            | <b>619.211</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                      | <b>762.738</b> |
| 4 Eventualposter mv.                                 |                |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              |                |

2015

**1 Personalemkostninger**

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Lønninger                             | 436.310 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.809  |

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>Personalemkostninger i alt</b> | <b>457.119</b> |
|-----------------------------------|----------------|

**2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

|   |    |
|---|----|
| Renter, mellemregning NKK Holding, Lyngby ApS | 23 |
|---|----|

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt</b> | <b>23</b> |
|---|-----------|

|                      | Primo         | Forslag til resultat-disponering | Ultimo         |
|----------------------|---------------|----------------------------------|----------------|
| <b>3 Egenkapital</b> |               |                                  |                |
| Virksomhedskapital   | 50.000        | 0                                | 50.000         |
| Overført resultat    | 0             | 80.822                           | 80.822         |
|                      | <u>50.000</u> | <u>80.822</u>                    | <u>130.822</u> |

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

**4 Eventualposter mv.****Eventualforpligtelser**

Virksomheden har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 194 t.kr. Der resterer i alt 55 leasingydelser, svarende til en forpligtelse på 522 t.kr.

**Medarbejderforpligtelser**

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

**Huslejeforpligtelser**

Virksomheden har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje.

**Sambeskatningsforhold**

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for NKK Holding, Lyngby ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.