

Lars-Henrik Jensen og Søn ApS

Præstevej 60
3200 Helsinge
CVR-nr. 36935960

Årsrapport 01.07.2016 - 31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2017

Dirigent

Navn: Lars-Henrik Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lars-Henrik Jensen og Søn ApS
Præstevej 60
3200 Helsingør

CVR-nr.: 36935960
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 01.07.2016 - 31.12.2016

Direktion

Christopher Leisted Jensen
Lars-Henrik Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2016 for Lars-Henrik Jensen og Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 21.06.2017

Direktion

Christopher Leisted Jensen

Lars-Henrik Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lars-Henrik Jensen og Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lars-Henrik Jensen og Søn ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 21.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 141 t.kr. mod et overskud sidste år på 310 t.kr.

Regnskabsåret er omlagt, hvorfor årsrapporten omfatter perioden 01.07.2016 – 31.12.2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		613.700	699.611
Personaleomkostninger	1	(728.493)	(262.396)
Af- og nedskrivninger		<u>(33.658)</u>	<u>(46.114)</u>
Driftsresultat		(148.451)	391.101
Andre finansielle indtægter		4.408	6.906
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.058)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(146.101)	398.007
Skat af årets resultat	2	<u>5.294</u>	<u>(87.561)</u>
Årets resultat		<u>(140.807)</u>	<u>310.446</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(140.807)</u>	<u>310.446</u>
		<u>(140.807)</u>	<u>310.446</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		267.982	234.596
Materielle anlægsaktiver	3	267.982	234.596
 Anlægsaktiver		 267.982	 234.596
 Råvarer og hjælpematerialer		59.574	22.400
Varebeholdninger		59.574	22.400
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.504	715.835
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	60.454	78.575
Tilgodehavender		279.958	794.410
 Likvide beholdninger		 327.141	 19.786
 Omsætningsaktiver		 666.673	 836.596
 Aktiver		 934.655	 1.071.192

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		169.639	310.446
Egenkapital		219.639	360.446
Udskudt skat	5	0	5.294
Hensatte forpligtelser		0	5.294
Skyldig selskabsskat		0	82.267
Langfristede gældsforpligtelser		0	82.267
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	225.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.030	97.686
Skyldig selskabsskat		82.267	0
Anden gæld		571.719	300.499
Kortfristede gældsforpligtelser		715.016	623.185
Gældsforpligtelser		715.016	705.452
Passiver		934.655	1.071.192
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	310.446	360.446
Årets resultat	0	(140.807)	(140.807)
Egenkapital ultimo	50.000	169.639	219.639

Noter

	2016	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	681.448	247.376
Andre omkostninger til social sikring	6.626	0
Andre personaleomkostninger	40.419	15.020
	728.493	262.396
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	5
	2016	2015/16
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	82.267
Ændring af udskudt skat	(5.294)	5.294
	(5.294)	87.561
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		280.710
Tilgange		67.044
Kostpris ultimo		347.754
Af- og nedskrivninger primo		(46.114)
Årets afskrivninger		(33.658)
Af- og nedskrivninger ultimo		(79.772)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		267.982

Noter

	<u>Direktion</u>	<u>I alt kr.</u>
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	60.455	60.455
Rentefod	10,05	
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere har i regnskabsåret maksimalt udgjort 101.343 kr. Lånet er op- taget til kurs 100 og delvist tilbagebetalt i nyt år.		
	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	5.294
	<u>0</u>	<u>5.294</u>
	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	225.204	247.509
	<u>225.204</u>	<u>247.509</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Regnskabsåret 2015/16 omfatter perioden 22.06.2015 – 30.06.2016 mens regnskabsåret 2016 omfatter perioden 01.07.2016 – 31.12.2016 hvorfor sammenligningstallene ikke er sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjøret som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.