

Entreprenør Lars Kloster A/S

Lundbjergvej 102, Lundbjerg

7080 Børkop

CVR-nr. 38 64 25 02

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 03/04 2019

Lars Ulrik Kloster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Entreprenør Lars Kloster A/S
Lundbjergvej 102, Lundbjerg
7080 Børkop

CVR-nr.: 38 64 25 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 15. maj 2017
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Karl Georg Kloster, formand
Annette Engkjær Winum
Lars Ulrik Kloster

Direktion

Lars Ulrik Kloster, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Entreprenør Lars Kloster A/S.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundbjerg, den 2. april 2019

Direktion

Lars Ulrik Kloster
direktør

Bestyrelse

Karl Georg Kloster
formand

Annette Engkjær Winum

Lars Ulrik Kloster

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Entreprenør Lars Kloster A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Lars Kloster A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 2. april 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 3.970.167, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 13.187.609.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Lars Kloster A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, administration, og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 mv. 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.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		27.106.087	14.649.633
Personaleomkostninger	1	<u>(13.195.973)</u>	<u>(7.639.853)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		13.910.114	7.009.780
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(8.172.852)</u>	<u>(3.723.868)</u>
Resultat før finansielle poster		5.737.262	3.285.912
Finansielle indtægter	3	15.199	250
Finansielle omkostninger	4	<u>(632.047)</u>	<u>(288.526)</u>
Resultat før skat		5.120.414	2.997.636
Skat af årets resultat	5	<u>(1.150.247)</u>	<u>(660.675)</u>
Årets resultat		<u>3.970.167</u>	<u>2.336.961</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		<u>2.970.167</u>	<u>2.336.961</u>
		<u>3.970.167</u>	<u>2.336.961</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		2.346.000	3.128.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>2.346.000</u>	<u>3.128.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.478.922	15.289.327
Indretning af lejede lokaler		32.822	34.550
Materielle anlægsaktiver	7	<u>17.511.744</u>	<u>15.323.877</u>
Andre tilgodehavender	8	500.000	0
Deposita	8	200.000	400.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>700.000</u>	<u>400.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.557.744</u>	<u>18.851.877</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.527.036	8.092.379
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.634.274	38.967
Andre tilgodehavender		37.250	37.250
Periodeafgrænsningsposter		126.664	431.973
Tilgodehavender		<u>9.325.224</u>	<u>8.600.569</u>
Likvide beholdninger		<u>453.786</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.779.010</u>	<u>8.600.569</u>
Aktiver i alt		<u>30.336.754</u>	<u>27.452.446</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		11.687.609	8.717.442
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital	9	<u>13.187.609</u>	<u>9.217.442</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	910.663	1.599.484
Hensatte forpligtelser i alt		<u>910.663</u>	<u>1.599.484</u>
Leasingforpligtelser		5.225.125	4.517.323
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>5.225.125</u>	<u>4.517.323</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	2.021.210	1.423.812
Kreditinstitutter		0	3.125.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.367.110	4.655.512
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.752	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.839.068	601.612
Anden gæld		3.729.217	2.311.591
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.013.357</u>	<u>12.118.197</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.238.482</u>	<u>16.635.520</u>
Passiver i alt		<u>30.336.754</u>	<u>27.452.446</u>
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	8.717.442	0	9.217.442
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.970.167</u>	<u>1.000.000</u>	<u>3.970.167</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>500.000</u>	<u>11.687.609</u>	<u>1.000.000</u>	<u>13.187.609</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.340.457	6.534.307
Pensioner	1.352.047	835.454
Andre omkostninger til social sikring	315.041	195.063
Andre personaleomkostninger	188.428	75.029
	13.195.973	7.639.853
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>30</u>	<u>20</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	782.000	782.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	5.390.852	2.941.868
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	2.000.000	0
	8.172.852	3.723.868
der fordeler sig således:		
Goodwill	782.000	782.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.389.124	2.940.140
Indretning af lejede lokaler	1.728	1.728
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.000.000	0
	8.172.852	3.723.868
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.000	0
Andre finansielle indtægter	199	250
	15.199	250

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	200.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>432.047</u>	<u>288.526</u>
	<u>632.047</u>	<u>288.526</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(688.821)	59.063
Sambeskatningsbidrag	<u>1.839.068</u>	<u>601.612</u>
	<u>1.150.247</u>	<u>660.675</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>3.910.000</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>3.910.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>3.910.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		782.000
Årets afskrivninger		<u>782.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>1.564.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>2.346.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	16.171.050	43.190
Tilgang i årets løb	11.176.241	0
Afgang i årets løb	(2.320.786)	0
Kostpris 31. december 2018	<u>25.026.505</u>	<u>43.190</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	2.881.723	8.640
Årets nedskrivninger	2.000.000	0
Årets afskrivninger	3.389.124	1.728
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(723.264)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>7.547.583</u>	<u>10.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>17.478.922</u>	<u>32.822</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>25 år</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>8.765.909</u>	<u>0</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender	Deposita
Kostpris 1. januar 2018	0	400.000
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris 31. december 2018	<u>500.000</u>	<u>400.000</u>
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Nedskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>500.000</u>	<u>200.000</u>

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	516.120	688.160
Materielle anlægsaktiver	416.543	838.290
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(22.000)	(22.000)
Periodeafgrænsningsposter	0	95.034
	<u>910.663</u>	<u>1.599.484</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2018	31. december 2018	næste år	efter 5 år
Leasingforpligtelser	5.941.135	7.246.335	2.021.210	0
	<u>5.941.135</u>	<u>7.246.335</u>	<u>2.021.210</u>	<u>0</u>

12 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lars Kloster Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har pr. 31. december 2018 stillet garantier for 7.918 t.kr. (31.12.2017: 7.115 t.kr.)

Noter til årsrapporten

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel og inventar, goodwill, varelager og debitorer efter reglerne om virksomhedspant for 4.500 t.kr. (31. december 2018: 1.000 t.kr.).

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2018 30.484 t.kr. (31. december 2017: 19.627 t.kr.)