

Entreprenør Lars Kloster A/S

**Lundbjergvej 102, Lundbjerg
7080 Børkop**

CVR-nr. 38 64 25 02

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/04 2020

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 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 38 64 25 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Stiftet: 15. maj 2017
Regnskabsår: 3. 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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundbjerg, den 13. marts 2020

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 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 13. marts 2020

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 2019 udviser et overskud på kr. 2.854.962, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 15.042.571.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Lars Kloster A/S for 2019 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 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.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	25 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		28.150.531	27.106.087
Personaleomkostninger	1	<u>(17.524.612)</u>	<u>(13.195.973)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		10.625.919	13.910.114
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(6.615.031)</u>	<u>(8.172.852)</u>
Resultat før finansielle poster		4.010.888	5.737.262
Finansielle indtægter	3	40.500	15.199
Finansielle omkostninger	4	<u>(276.902)</u>	<u>(632.047)</u>
Resultat før skat		3.774.486	5.120.414
Skat af årets resultat	5	<u>(919.524)</u>	<u>(1.150.247)</u>
Årets resultat		<u>2.854.962</u>	<u>3.970.167</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>1.854.962</u>	<u>2.970.167</u>
		<u>2.854.962</u>	<u>3.970.167</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.564.000	2.346.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.564.000</u>	<u>2.346.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.974.988	17.478.922
Indretning af lejede lokaler		31.094	32.822
Materielle anlægsaktiver	7	<u>19.006.082</u>	<u>17.511.744</u>
Andre tilgodehavender	8	500.000	500.000
Deposita	8	200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>21.270.082</u>	<u>20.557.744</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.408.623	7.527.036
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.179.731	1.634.274
Andre tilgodehavender		12.945	37.250
Periodeafgrænsningsposter		251.063	126.664
Tilgodehavender		<u>13.852.362</u>	<u>9.325.224</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>453.786</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.852.362</u>	<u>9.779.010</u>
Aktiver i alt		<u>35.122.444</u>	<u>30.336.754</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		13.542.571	11.687.609
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital	9	<u>15.042.571</u>	<u>13.187.609</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>823.320</u>	<u>910.663</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>823.320</u>	<u>910.663</u>
Leasingforpligtelser		<u>3.432.912</u>	<u>5.225.125</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>3.432.912</u>	<u>5.225.125</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	2.231.067	2.021.210
Kreditinstitutter		2.620.142	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.450.650	3.367.110
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.401	56.752
Skyldigt sambeskatningsbidrag		972.611	1.839.068
Anden gæld		<u>4.522.770</u>	<u>3.729.217</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.823.641</u>	<u>11.013.357</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.256.553</u>	<u>16.238.482</u>
Passiver i alt		<u>35.122.444</u>	<u>30.336.754</u>
Leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	11.687.609	1.000.000	13.187.609
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	1.854.962	1.000.000	2.854.962
Egenkapital 31. december 2019	<u>500.000</u>	<u>13.542.571</u>	<u>1.000.000</u>	<u>15.042.571</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Årets resultat		2.854.962	3.970.167
Reguleringer	15	7.564.122	9.871.541
Ændring i driftskapital	16	<u>(2.134.939)</u>	<u>756.628</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		8.284.145	14.598.336
Renteindbetalinger og lignende		40.500	15.199
Renteudbetalinger og lignende		<u>(233.242)</u>	<u>(632.047)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		8.091.403	13.981.488
Betalt selskabsskat		<u>(1.916.985)</u>	<u>(601.612)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.174.418	13.379.876
Køb af materielle anlægsaktiver		(8.391.473)	(11.176.241)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>1.270.939</u>	<u>1.665.928</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(7.120.534)	(9.510.313)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(2.282.355)	(2.864.800)
Indgåelse af leasingforpligtelser		700.000	4.170.000
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		454.543	(1.595.307)
Betalt udbytte		<u>(1.000.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(2.127.812)	(290.107)
Ændring i likvider		(3.073.928)	3.579.456
Likvide beholdninger		453.786	0
Kassekredit		<u>0</u>	<u>(3.125.670)</u>
Likvider 1. januar 2019		<u>453.786</u>	<u>(3.125.670)</u>
Likvider 31. december 2019		(2.620.142)	453.786
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	453.786
Kassekredit		<u>(2.620.142)</u>	<u>0</u>
Likvider 31. december 2019		(2.620.142)	453.786

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.780.305	11.340.457
Pensioner	1.841.826	1.352.047
Andre omkostninger til social sikring	527.575	315.041
Andre personaleomkostninger	374.906	188.428
	<u>17.524.612</u>	<u>13.195.973</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>30</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	782.000	782.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	5.833.031	5.390.852
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	0	2.000.000
	<u>6.615.031</u>	<u>8.172.852</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	782.000	782.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.831.303	5.389.124
Indretning af lejede lokaler	1.728	1.728
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.000.000
	<u>6.615.031</u>	<u>8.172.852</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	31.500	15.000
Andre finansielle indtægter	9.000	199
	<u>40.500</u>	<u>15.199</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	200.000
Andre finansielle omkostninger	233.241	432.047
Rentetillæg selskabsskat	43.661	0
	<u>276.902</u>	<u>632.047</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(87.343)	(688.821)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	77.917	0
Sambeskatningsbidrag	928.950	1.839.068
	<u>919.524</u>	<u>1.150.247</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019		3.910.000
Kostpris 31. december 2019		3.910.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		1.564.000
Årets afskrivninger		782.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		2.346.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>1.564.000</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 2019	25.026.505	43.190
Tilgang i årets løb	8.391.473	0
Afgang i årets løb	(1.695.118)	0
Kostpris 31. december 2019	<u>31.722.860</u>	<u>43.190</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	7.547.583	10.368
Årets afskrivninger	5.831.303	1.728
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(631.014)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>12.747.872</u>	<u>12.096</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>18.974.988</u>	<u>31.094</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>25 år</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>6.851.466</u>	<u>0</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender	Deposita
Kostpris 1. januar 2019	<u>500.000</u>	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>500.000</u>	<u>400.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2019	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Nedskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<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>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	344.080	516.120
Materielle anlægsaktiver	479.240	416.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	(22.000)
	<u>823.320</u>	<u>910.663</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld <u>1. januar 2019</u>	Gæld <u>31. december 2019</u>	Afdrag <u>næste år</u>	Restgæld <u>efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>7.246.335</u>	<u>5.663.979</u>	<u>2.231.067</u>	<u>0</u>
	<u>7.246.335</u>	<u>5.663.979</u>	<u>2.231.067</u>	<u>0</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
12 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Inden for et år	126.593	0
Mellem 1 og 5 år	109.384	0
	<u>235.977</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

13 Eventualforpligtelser

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

Selskabet har pr. 31. december 2019 stillet garantier for 15.550 t.kr. (31.12.2018: 7.918 t.kr.)

14 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: 4.500 t.kr.).

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 26.578 t.kr. pr. 31. december 2019 (31. december 2018: 18.619 t.kr.)

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(40.500)	(15.199)
Finansielle omkostninger	276.902	632.047
Af- og nedskrivninger	6.615.031	8.172.852
Skat af årets resultat	919.524	1.150.247
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	<u>(206.835)</u>	<u>(68.406)</u>
	<u>7.564.122</u>	<u>9.871.541</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(5.231.681)	570.652
Ændring i leverandører mv.	<u>3.096.742</u>	<u>185.976</u>
	<u>(2.134.939)</u>	<u>756.628</u>