

# **A/S Poul Larsen, Ingeniør- og Entreprenørforretning**

Svenstrup Strandvej 3

4220 Korsør

CVR-nr. 77907718

## **Årsrapport for 2015**

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2016

---

Poul Erik Wentzel Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for A/S Poul Larsen, Ingeniør- og Entreprenørforretning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 31-05-2016

### **Direktion**

Poul Erik Wentzel Larsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Bente Wentzel Larsen  
Formand

Poul Erik Wentzel Larsen  
Direktør

Jesper Wentzel Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Poul Larsen, Ingeniør- og Entreprenørforretning

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Poul Larsen, Ingeniør- og Entreprenørforretning for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Korsør, den 31-05-2016

### Plus Revision

CVR-nr. 20452897

Jens Ole Andersen  
Registreret revisor

## A/S Poul Larsen, Ingeniør- og Entreprenørforretning

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	A/S Poul Larsen, Ingeniør- og Entreprenørforretning Svenstrup Strandvej 3 4220 Korsør
CVR-nr.	77907718
Stiftelsesdato	31-05-1985
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Bestyrelse</b>	Bente Wentzel Larsen, Formand Poul Erik Wentzel Larsen, Direktør Jesper Wentzel Larsen
<b>Direktion</b>	Poul Erik Wentzel Larsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Plus Revision Egøgårdvej 18 5250 Odense SV CVR-nr.: 20452897

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive ingeniør- og entreprenørforretning, handel, industri og håndværk og anden dermed beslægtet virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 17.003, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 11.322.124, og en egenkapital på kr. 3.191.347.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for A/S Poul Larsen, Ingeniør- og Entreprenørforretning for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0%

## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

4 år

0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>249.328</b>	<b>93.222</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-175.500	-2.880.583
<b>Driftsresultat</b>		<b>73.828</b>	<b>-2.787.361</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		190.000	239.901
Finansielle omkostninger		-246.825	-288.924
<b>Resultat før skat</b>		<b>17.003</b>	<b>-2.836.384</b>
Skat af årets resultat		0	-607.823
<b>Årets resultat</b>		<b>17.003</b>	<b>-3.444.207</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		17.003	-3.444.207
		<b>17.003</b>	<b>-3.444.207</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		6.762.000	6.900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.500	150.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.874.500</b>	<b>7.050.000</b>
Udskudte skatteaktiver		200.000	200.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.074.500</b>	<b>7.250.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.625	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.061.191	3.937.765
Andre tilgodehavender		64.781	2.160
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.133.597</b>	<b>3.939.925</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>114.027</b>	<b>32.885</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.247.624</b>	<b>3.972.810</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.322.124</b>	<b>11.222.810</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	1	500.000	500.000
Overført resultat	2	2.691.347	2.674.344
<b>Egenkapital</b>		<b>3.191.347</b>	<b>3.174.344</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.978.247	3.099.927
Gæld til banker		2.367.793	2.326.501
Anden gæld		1.574.885	1.743.995
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>6.920.925</b>	<b>7.170.423</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		183.000	183.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.213	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		575.617	577.339
Anden gæld		429.022	117.704
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.209.852</b>	<b>878.043</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.130.777</b>	<b>8.048.466</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.322.124</b>	<b>11.222.810</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

==

## Noter

	2015	2014
<b>1. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Virksomhedskapital er fordelt på 166 stk A-aktier og 334 stk. B-aktier. Alle med pålydende a kr. 1.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 2. Overført resultat

Saldo primo	2.674.344	6.118.551
Årets tilgang	17.003	-3.444.207
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.691.347</b>	<b>2.674.344</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.978.247	183.000	2.500.000
Gæld til banker	2.367.793		1.600.000
Anden gæld	1.574.885		853.000
	<b>6.920.925</b>	<b>183.000</b>	<b>4.953.000</b>

## 4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed fo rbankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. tkr. 5.000 i matr.nr. 164 d Korsør.