

Entreprenør Per Larsen, Kalundborg ApS
Saltbækvej 114
4400 Kalundborg

CVR-nr: 87 86 91 13

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 til 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3 / 1 2017

Per Larsen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Entreprenør Per Larsen, Kalundborg ApS.

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 2. januar 2017

Direktion:



Per Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Entreprenør Per Larsen, Kalundborg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Per Larsen, Kalundborg ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 2. januar 2017

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Jørgen Pedersen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Entreprenør Per Larsen, Kalundborg ApS
Saltbækvej 114
4400 Kalundborg

Telefon: 59 50 22 21
Telefax: 59 50 20 70
E-mail: mail@perlarsen-kalundborg.dk

CVR-nr.: 87 86 91 13
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Per Larsen

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

GENERELT

Årsregnskabet for Entreprenør Per Larsen, Kalundborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering, normalt fakturadato, har fundet sted. Endvidere medregnes værdien af igangværende arbejder pr. balancedagen tillagt avance.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20-30 år	0-35 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0-10 %

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

Varebeholdninger

Besætning medregnes til normalhandelsværdier pr. 31/12 2015.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	6.927.968	4.818.968
2 Personalemkostninger	-2.202.787	-2.562.863
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.106.702	-2.231.071
Andre driftsomkostninger	-46.323	-36.845
DRIFTSRESULTAT	2.572.156	-11.811
Andre finansielle indtægter	7.151	11.247
Andre finansielle omkostninger	-53.626	-108.301
RESULTAT FØR SKAT	2.525.681	-108.865
Skat af årets resultat	-504.712	0
ÅRETS RESULTAT	2.020.969	-108.865
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat	1.720.969	-408.865
DISPONERET I ALT	2.020.969	-108.865

AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	734.819	756.293
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.003.071	8.368.888
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	8.737.890	9.125.181
ANLÆGSAKTIVER	8.737.890	9.125.181
Råvarer og hjælpematerialer	35.800	43.100
Varebeholdninger	35.800	43.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.297.190	1.692.782
Selskabsskat	58.544	61.181
Andre tilgodehavender	17.500	0
Periodeafgrænsningsposter	40.911	62.467
Tilgodehavender	1.414.145	1.816.430
Likvide beholdninger	1.019.060	1.747.972
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.469.005	3.607.502
AKTIVER	11.206.895	12.732.683

	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	8.363.212	6.642.243
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
3 EGENKAPITAL	8.863.212	7.142.243
Hensættelse til udskudt skat	502.014	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	502.014	0
Kreditinstitutter	0	3.635.643
4 Langfristede gældsforpligtelser	0	3.635.643
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	415.927	657.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser	570.937	458.501
Anden gæld	509.523	719.318
Periodeafgrænsningsposter	28	294
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	345.254	119.064
Kortfristede gældsforpligtelser	1.841.669	1.954.797
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.841.669	5.590.440
PASSIVER	11.206.895	12.732.683
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Selskabets væsentligste aktivitet Entrepreneurvirksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.908.494	2.222.529
Pensioner	222.979	262.365
Andre omkostninger til social sikring	71.314	77.969
Personaleomkostninger i alt	<u>2.202.787</u>	<u>2.562.863</u>

3 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	6.642.243	0	1.720.969	8.363.212
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	-300.000	300.000	300.000
	<u>7.142.243</u>	<u>-300.000</u>	<u>2.020.969</u>	<u>8.863.212</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	4.293.263	415.927	415.927	0
	<u>4.293.263</u>	<u>415.927</u>	<u>415.927</u>	<u>0</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der givet pant kr. 1.600.000 i Komatsu gravemaskine med en bogført værdi kr. 0.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der givet pant kr. 3.600.000 i Sennebogen larvebåndsgravemaskine med en bogført værdi kr. 5.633.300.