

# LARSEN OG TAMBORG A/S

Barfredsvej 1  
9900 Frederikshavn

Årsrapport  
1. marts 2015 - 29. februar 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

21/07/2016

Willy Larsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LARSEN OG TAMBORG A/S Barfredsvej 1 9900 Frederikshavn  Telefonnummer: 98426622  CVR-nr: 10895979 Regnskabsår: 01/03/2015 - 29/02/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel 9900 Frederikshavn
<b>Revisor</b>	ReviØst Tordenskjoldsgade 7, 1 th 9900 Frederikshavn DK Danmark CVR-nr: 21164577 P-enhed: 1015968423

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016 for Larsen og Tamborg A/S, Frederikshavn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 29. februar 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Frederikshavn, den 30/06/2016

## Direktion

Willy Mølgaard Larsen

## Bestyrelse

Willy Mølgaard Larsen

Ole Kildeby

Helle Marianne Larsen  
formand

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i LARSEN OG TAMBORG A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LARSEN OG TAMBORG A/S for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016, 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 handlinger 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. 29. februar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 30/06/2016

Jess Hæstrup  
Registreret revisor  
ReviØst  
CVR: 21164577

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet reguleret med ændringen i igangværende arbejder. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttofortjeneste, hvori også andre eksterne omkostninger er fratrukket.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af virksomheden, husleje, salg, reklame og administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, -omkostninger.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og er afskrevet fuldt ud.

### Materielle anlægsaktiver

Drifts- og kørselsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Drifts- og kørselsmateriel 2 -10 år.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Beholdninger af råvarer måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til medgåede materialer til kostpris, lønomkostninger baseret på medgået tid og avance tillæg opgjort på balancedagen på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder eller nettorealisationsevner, hvis denne er lavere.

A'contofakturering er medtaget som gældsforpligtelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen. Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi pr. balancedagen.

### Skyldig 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 betalt a conto skatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi pr. balancedagen uden hensyntagen til eventuel kursregulering.



# Resultatopgørelse 1. mar 2015 - 29. feb 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>18.892.404</b>	<b>17.448.511</b>
Personaleomkostninger .....	1	-15.194.742	-13.468.438
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-185.972	-189.412
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>3.511.690</b>	<b>3.790.661</b>
Andre finansielle indtægter .....		581	13.095
Øvrige finansielle omkostninger .....		-20.810	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.491.461</b>	<b>3.803.756</b>
Skat af årets resultat .....	3	-789.302	-671.865
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.702.159</b>	<b>3.131.891</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		11.141.775	0
Overført resultat .....		-8.439.616	3.131.891
<b>I alt</b> .....		<b>2.702.159</b>	<b>3.131.891</b>

# Balance 29. februar 2016

## Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		85.113	170.363
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		202.610	195.603
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>287.723</b>	<b>365.966</b>
Deposita .....		154.600	127.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>154.600</b>	<b>127.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>442.323</b>	<b>492.966</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		564.098	519.022
Fremstillede varer og handelsvarer .....		150.000	150.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>714.098</b>	<b>669.022</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		13.364.172	5.391.336
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		10.378.584	6.794.762
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.835.982	3.675.284
Andre tilgodehavender .....		154.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>27.732.738</b>	<b>15.861.382</b>
Likvide beholdninger .....		73.485	3.881.073
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>28.520.321</b>	<b>20.411.477</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>28.962.644</b>	<b>20.904.443</b>

# Balance 29. februar 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	1.000.000	1.000.000
Overført resultat .....		0	8.439.616
Forslag til udbytte .....		11.141.775	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>12.141.775</b>	<b>9.439.616</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		381.300	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		7.461.958	6.417.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.643.179	2.081.422
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.334.432	2.966.045
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>16.820.869</b>	<b>11.464.827</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>16.820.869</b>	<b>11.464.827</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>28.962.644</b>	<b>20.904.443</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	12.589.350	11.194.744
Pensionsbidrag	1.938.334	1.720.984
Andre omkostninger til social sikring	667.058	552.710
	<u>15.194.742</u>	<u>13.468.438</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kørselsmateriel	85.250	88.605
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.722	100.807
	<u>185.972</u>	<u>189.412</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	789.302	671.865
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>789.302</u>	<u>671.865</u>

## 4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 1.000 kr. Aktierne er opdelt i klasser.

- A. Aktier 600 stk. a 1.000 kr.
- B. Aktier 400 stk. a 1.000 kr.

Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

## 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	1.000.000	8.439.616	0	9.439.616
Udloddet ordinært udbytte			0	0
Årets resultat		-8.439.616	11.141.775	2.702.159
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>11.141.775</b>	<b>12.141.775</b>

## 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt entreprenør

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat.

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler på varebiler for følgende beløb:

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 – 54 måneder. Den samlede ydelsesforpligtelse udgør ca. kr. 937.000, og der er en samlet tilbagekøbsforpligtelse på ca. kr. 445.000. Den samlede forpligtelse udgør ca. kr. 1.382.000.

Leje af lagerlokaler m.v. i Skagen udgør årligt ca. kr. 64.000. Lejeaftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af lejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør ca. kr. 32.000.

Selskabet har indgået aftale med søsterselskabet Ejendommen Barfredsvej 1 ApS, om leje af bygninger med en årlig ydelse på henholdsvis kr. 504.000 og kr. 24.000.

Selskabet har bortset fra ovenstående ingen leasing-, kautions-, garanti-, eller andre eventualforpligtelser, bortset fra almindelige arbejdsgarantier.

Tryk Garanti og Dansk Kaution stiller garantier overfor kunderne for nogle af disse arbejdsgarantier indenfor et fastsat maximumbeløb. Selskabet hæfter overfor garantistillerne

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld har selskabet udstedt ejerpantebrev og deponeret følgende i:

Sparekassen Vendsyssel :

2.000.000 skadesløsbrev (virksomhedspant) med panteret i:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser  
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer  
Driftsinventar og driftsmateriel  
Drivmidler og andre hjælpestoffer  
Good-will m.v.

2.500.000 ejerpant i ejendommen Toftegårdsvej 40 og 54, 9900 Frederikshavn. Ejendommen er videresolgt pr. 29. februar 2016, men tilglysningen er ikke endeligt tilendebragt.

## **9. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Willy Larsen Holding ApS, Frederikshavn