

# **CARL NIELSENS EFTF. A/S**

**CVR-nr.: 17910701**

Industriledet 6  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**14/12/2021**

---

**Johnny Pedersen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CARL NIELSENS EFTF. A/S  
Industrileddet 6  
4000 Roskilde

CVR-nr: 17910701  
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

**Bankforbindelse** Spar Nord Bank A/S

**Revisor** IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN  
Hovedvejen 4B  
4000 Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr: 52886252  
P-enhed: 1008543298

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Carl Nielsens Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 14/12/2021

## **Direktion**

Johnny Pedersen

## **Bestyrelse**

Johnny Pedersen

Heidi Stokholm

Stine Malia Sejer Bjarndahl

Bianca Malia Schram

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Carl Nielsens Eftf. A/S

Jeg har opstillet årsregnskabet for Carl Nielsens Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og på grundlag af selskabets beskrevne regnskabspraksis. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den beskrevne regnskabspraksis.

Roskilde, 14/12/2021

Iben Green Madsen , mne6154  
Registreret revisor  
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN  
CVR: 52886252

# Ledelsesberetning

## **Beretning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af VVS-entrepriser på baggrund af afgivne tilbud samt servicering og reparation af fjernvarme m.v.

### **Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 355.240 og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.381.048.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indgår i nettoomsætningen 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 til reklame, administration, lokaler, ydelser på leasingkontrakter m.v.

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

### Finansielle poster

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

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

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

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>2.531.779</b>	<b>2.463.157</b>
Personaleomkostninger	1	-1.910.764	-2.116.163
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.677	-186.947
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>492.338</b>	<b>160.047</b>
Andre finansielle indtægter		673	638
Øvrige finansielle omkostninger		-37.308	-55.723
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>455.703</b>	<b>104.962</b>
Skat af årets resultat		-100.463	-23.217
<b>Årets resultat</b>		<b>355.240</b>	<b>81.745</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	100.000
Overført resultat		5.240	-18.255
<b>I alt</b>		<b>355.240</b>	<b>81.745</b>

## Balance 30. september 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		4.565.952	4.406.630
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		348.049	338.913
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.914.001</b>	<b>4.745.543</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		40.000	40.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		250	250
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>40.250</b>	<b>40.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.954.251</b>	<b>4.785.793</b>
Råvarer og hjælpematerialer		209.476	223.294
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>209.476</b>	<b>223.294</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		369.523	270.348
Andre tilgodehavender		2.644	13.153
Periodeafgrænsningsposter		14.481	22.558
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>386.648</b>	<b>306.059</b>
Likvide beholdninger		492.500	803.847
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.088.624</b>	<b>1.333.200</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>6.042.875</b>	<b>6.118.993</b>

## Balance 30. september 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	500.000	500.000
Overført resultat		1.531.048	1.525.808
Forslag til udbytte		350.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.381.048</b>	<b>2.125.808</b>
Hensættelse til udskudt skat		4.129	8.236
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.129</b>	<b>8.236</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		174.833	200.204
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.535.171	1.564.060
Skyldig selskabsskat		104.570	35.597
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		578.383	913.428
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.224.241	1.252.160
Deposita		40.500	19.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.657.698</b>	<b>3.984.949</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.657.698</b>	<b>3.984.949</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>6.042.875</b>	<b>6.118.993</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.525.808	100.000	2.125.808
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	5.240	350.000	355.240
Egenkapital, ultimo	500.000	1.531.048	350.000	2.381.048

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Løn og gager m.v.	1.664.946	1.803.465
Pensionsbidrag	204.875	262.735
Andre omkostninger til social sikring	33.572	33.574
Øvrige personaleomkostninger	7.371	16.389
	<u>1.910.764</u>	<u>2.116.163</u>

## 2. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.  
Selskabets aktiekapital er uændret de seneste 5 år.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet JP Holding 2013 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	5