

NIELSEN TAG & FACADE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2013

Jesper Thustrup Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NIELSEN TAG & FACADE ApS Sjællandsgade 35 2200 København N
	CVR-nr: 32779581 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank Banegårdsvej 9 2600 Glostrup
Revisor	ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB H.C. Ørstedes Vej 50C 1879 Frederiksberg C CVR-nr: 30072588

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Nielsen Tag & Facade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/05/2013

Direktion

Martin Kristian Nielsen

Jesper Thustrup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NIELSEN TAG & FACADE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NIELSEN TAG & FACADE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på følgende:
Selskabet har, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lånt til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksberg, 14/05/2013

Johnny Larsen
Registreret Revisor
ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for Nielsen Tag & Facade ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Goodwill 7 år

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 afskrivninger

Varebeholdninger

Varebeholdning optages til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsning

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger samt kurstab. I efterfølgende perioder måles lånene til nominel restgæld med reduktion af endnu ikke resultatførte låneomkostninger og kurstab.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		687.233	683.824
Personaleomkostninger	1	-603.420	-557.008
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-44.257	-34.257
Resultat af ordinær primær drift		39.556	92.559
Andre finansielle indtægter		5.708	5.725
Øvrige finansielle omkostninger		-38.636	-18.611
Ordinært resultat før skat		6.628	79.673
Ekstraordinært resultat før skat		6.628	79.673
Skat af årets resultat	3	-9.600	-18.796
Årets resultat		-2.972	60.877
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.972	60.877
I alt		-2.972	60.877

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		28.571	35.714
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	28.571	35.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.228	81.342
Materielle anlægsaktiver i alt	5	139.228	81.342
Anlægsaktiver i alt		167.799	117.056
Fremstillede varer og handelsvarer		66.350	66.350
Varebeholdninger i alt		66.350	66.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.969	272.063
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	59.625	54.178
Tilgodehavender i alt		327.594	326.241
Likvide beholdninger		0	56.974
Omsætningsaktiver i alt		393.944	449.565
AKTIVER I ALT		561.743	566.621

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	7	125.000	125.000
Overkurs ved emission		3.000	3.000
Overført resultat		32.661	35.633
Egenkapital i alt	8	160.661	160.661
Hensættelse til udskudt skat		2.696	1.271
Hensatte forpligtelser i alt		2.696	1.271
Gæld til banker		165.491	57.508
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.649	188.509
Skyldig selskabsskat		8.175	17.525
Anden gæld		128.071	138.175
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		398.386	401.717
Gældsforpligtelser i alt		398.386	401.717
PASSIVER I ALT		561.743	566.621

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	597.840	523.020
Andre omkostninger til social sikring	11.400	12.677
Andre personaleomkostninger	-5.820	21.311
	603.420	557.008

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill	7.143	7.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.114	27.114
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-6.000	0
	44.257	34.257

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	8.175	17.525
Ændring af udskudt skat	1.425	1.271
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	9.600	18.796

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000

Af- og nedskrivning primo	-14.286
Årets afskrivning	-7.143
Af- og nedskrivning ultimo	-21.429
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.571

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	135.570
Tilgang	110.000
Afgang	-35.000
Kostpris ultimo	210.570
Af- og nedskrivning primo	-54.228
Årets afskrivning	-31.114
Tilbageførsel ved afgang	14.000
Af- og nedskrivning ultimo	-71.342
Regnskabsmæssig værdi ultimo	139.228

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har tkr. 60 tilgode hos anpartshaverne. Lånene er i strid med Selskabslovens § 210. Lånene er forrentet med 10% p.a.

7. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125.000 aktier a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	125.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	125.000

8. Egenkapital i alt

Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
kr.	kr.	kr.
Overkurs		

Saldo primo	125.000	3.000	35.633	163.633
Årets resultat	0	0	-2.972	-2.972
Egenkapital ultimo	125.000	3.000	32.661	160.661

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed, herunder virksomhed indenfor VVS og blik, samt anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og finansieringsselskaber er der taget pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Derudover har selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.