

NORDBERG NIELSEN EL APS

ÅRSRAPPORT

2013/14

2. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. januar 2015

Thomas Nordberg Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nordberg Nielsen El ApS Borgergade 15, Klokkeholm 9320 Hjallerup
	CVR-nr.: 34 69 10 02 Stiftet: 23. august 2012 Hjemsted: Brønderslev Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014
Direktion	Thomas Nordberg Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Borgergade 19, Klokkeholm 9320 Hjallerup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Nordberg Nielsen El ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klokkerholm, den 22. januar 2015

Direktion

Thomas Nordberg Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Nordberg Nielsen El ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Nordberg Nielsen El ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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.

Brønderslev, den 22. januar 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Christian Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af Poul Hansens Eftf. i Klokkeholm med alle former for installationsopgaver, samt detailsalg fra butikken i Borgergade.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret konstateret tab. Tilskud fra Nordberg Nielsen Holding ApS er tillagt egenkapitalen. Budget for det kommende år viser en drift i balance med et positivt resultat og ledelsen har truffet aftale med pengeinstitut om uændret driftsfinansiering frem til februar 2016.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nordberg Nielsen El ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 frages 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Opgaver som endnu ikke er afsluttet pr. balancedagen (igangværende arbejder) indregnes til skønnet salgsværdi.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter, herunder udlejning af boligdel i Borgergade.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, 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. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-8 år	0-30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%

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 eller andre driftsomkostninger.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden aktier i indkøbsforening og garantbeviser, der ikke forventes afhændet. Disse papirer måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindeståender.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.937.526	2.193.707
Personaleomkostninger.....	1	-1.918.025	-2.331.063
Af- og nedskrivninger.....		-178.867	-187.805
DRIFTSRESULTAT		-159.366	-325.161
Andre finansielle indtægter.....		3.204	180
Andre finansielle omkostninger.....	2	-160.818	-230.316
RESULTAT FØR SKAT		-316.980	-555.297
Skat af årets resultat.....	3	68.942	95.920
ÅRETS RESULTAT		-248.038	-459.377
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-248.038	-459.377
I ALT		-248.038	-459.377

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill.....		435.417	490.417
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	435.417	490.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		479.622	588.378
Materielle anlægsaktiver.....	5	479.622	588.378
Andre værdipapirer.....		110.000	110.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	110.000	110.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.025.039	1.188.795
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.103.065	748.405
Varebeholdninger.....		1.103.065	748.405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		511.199	1.038.133
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	284.943	142.921
Udskudt skatteaktiv.....		164.859	95.918
Andre tilgodehavender.....		0	19.183
Periodeafgrænsningsposter.....		5.088	0
Tilgodehavender.....		966.089	1.296.155
Likvider.....		7.681	5.115
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.076.835	2.049.675
AKTIVER.....		3.101.874	3.238.470

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		17.585	40.623
EGENKAPITAL.....	8	97.585	120.623
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		493.750	750.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	493.750	750.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.534.768	1.429.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		500.028	383.136
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		64.616	55.145
Anden gæld.....		411.127	500.063
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.510.539	2.367.847
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.004.289	3.117.847
PASSIVER.....		3.101.874	3.238.470
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.715.223	2.048.383	
Pensioner.....	160.780	211.279	
Omkostninger til social sikring.....	22.475	21.320	
Andre personaleomkostninger.....	19.547	50.081	
	1.918.025	2.331.063	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Tilknyttede virksomheder.....	15.128	27.774	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	145.690	202.542	
	160.818	230.316	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering af udskudt skat.....	-68.942	-95.920	
	-68.942	-95.920	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2013.....		550.000	
Kostpris 30. september 2014.....		550.000	
Afskrivninger 1. oktober 2013.....		59.583	
Årets afskrivninger		55.000	
Afskrivninger 30. september 2014.....		114.583	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014.....		435.417	
 Materielle anlægsaktiver			 5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2013.....		700.000	
Kostpris 30. september 2014.....		700.000	
Afskrivninger 1. oktober 2013.....		111.622	
Årets afskrivninger		108.756	
Afskrivninger 30. september 2014.....		220.378	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014.....		479.622	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2013.....			110.000	
Kostpris 30. september 2014.....			110.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014.....			110.000	
Igangværende arbejder for fremmed regning				7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	510.443		454.043	
Acontofaktureringer.....	-225.500		-311.122	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	284.943		142.921	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	284.943		142.921	
	284.943		142.921	
Egenkapital				8
		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013.....		80.000	40.623	120.623
Tilskud fra Nordberg Nielsen Holding ApS.....			225.000	225.000
Forslag til årets resultatdisponering.....			-248.038	-248.038
Egenkapital 30. september 2014.....		80.000	17.585	97.585
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.				
Langfristede gældsforpligtelser				9
	1/10 2013 gæld i alt	30/9 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	750.000	493.750	0	100.000
	750.000	493.750	0	100.000
Eventualposter mv.				10
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				11
Til sikkerhed for pengeinstitut er der udstedt skadesløsbrev på 400.000 kr. i selskabets fordringer.				