

FOLMER NIELSEN & SØN ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/06/2015

Henrik Brandt Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FOLMER NIELSEN & SØN ApS
Nygårdsvej 6
4534 Hørve

CVR-nr: 33358482
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Dragsholm Sparekasse
Asnæs Centret 23
4550 Asnæs
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Folmer Nielsen & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 16/06/2015

Direktion

Henrik Brandt Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen erklærer betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af murervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen.

Det er ledelsens forventninger at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 3-4 regnskabsår, se i øvrigt note 7 omkring kapitalberedskab / going concern.

Det er herefter ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Der forventes for regnskabsåret 2015 et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning og vareforbrug mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i

fremmed valuta samt tillæg.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, hvilket er fastsat til 5 år.

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 afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, hvilket er fastsat til 5 år.

Aktiver / småanskaffelser med en anskaffelsessum på under DKK 12.300 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		356.457	733.997
Personaleomkostninger	1	-477.653	-579.280
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.520	-51.520
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-177.471	0
Resultat af ordinær primær drift		-350.187	103.197
Andre finansielle indtægter		112	14
Andre finansielle omkostninger		-22.588	-41.093
Ordinært resultat før skat		-372.663	62.118
Ekstraordinært resultat før skat		-372.663	62.118
Skat af årets resultat	2	42.839	-26.283
Årets resultat		-329.824	35.835
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-329.824	35.835
I alt		-329.824	35.835

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		38.000	76.000
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		37.180	50.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	75.180	126.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		75.180	126.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		477.406	326.412
Udskudte skatteaktiver		39.275	0
Andre tilgodehavender		59.149	224.801
Periodeafgrænsningsposter		2.940	2.940
Tilgodehavender i alt		578.770	554.153
Likvide beholdninger		102.771	104.872
Omsætningsaktiver i alt		681.541	659.025
Aktiver i alt		756.721	785.725

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-281.936	47.888
Egenkapital i alt	4	-201.936	127.888
Hensættelse til udskudt skat	5	0	4.531
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.531
Gæld til banker			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.537	54.051
Skyldig selskabsskat		0	37.283
Anden gæld		575.120	561.972
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		958.657	653.306
Gældsforpligtelser i alt		958.657	653.306
Passiver i alt		756.721	785.725

Noter

1. Personalemkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Lønninger	669.519	806.992
Regulering af skyldig løn	0	0
Lønrefusioner	-206.296	-242.539
ATP- og FIB-bidrag	6.115	7.110
AER mv.	8.315	7.717
	<u>477.653</u>	<u>579.280</u>

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat kr.	Hensat skat kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-43.806	-39.275
Regulering vedrørende tidligere år	967	0
	<u>-42.839</u>	<u>-</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Engangs-ydelse leasingaftale kr.
Kostpris primo	190.000	67.600
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>190.000</u>	<u>67.600</u>
Af- og nedskrivning primo	-114.000	-16.900
Årets afskrivning.	-38.000	-13.520
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-152.000</u>	<u>-30.420</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>38.000</u>	<u>37.180</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	47.888	0	127.888
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-329.824	0	-329.824
Egenkapital ultimo	80.000	-281.936	0	-201.936

5. Hensættelse til udskudt skat

	2014	2013
	kr.	kr.
Udskudt skat jævnfør note 2	0	4.531
	0	4.531

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Kapitalberedskab / going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har fortsat forventninger til positive resultater, der forventes for regnskabsåret 2015 et positivt resultat, ligesom det er ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 3-4 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Brandt Nielsen, Nygårdsvej 6, 4534 Hørve.

8. Gennemsnitligt antal beskæftigede

	2014	2013
	kr.	kr.
Gennemsnitlig antal ansatte	1,9	2,2
	1,9	1,9