

Næsbjerg Entreprenørforretning ApS

Knoldeflodvej 91, 6800 Varde

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2013

CVR-nr. 30 91 88 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/5 2014



Frank Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Næsbjerg Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 1. maj 2014

Direktion

Frank Simonsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Næsbjerg Entreprenørforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næsbjerg Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

Esbjerg N, den 1. maj 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Næsbjerg Entreprenørforretning ApS
Knoldeflodvej 91
6800 Varde

CVR-nr.: 30 91 88 43
Stiftet: 22. oktober 2007
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frank Simonsen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -761.788 kr. mod 853.831 kr. sidste år.

Moderselskabet har ydet skattefrit tilskud på kr. 761.788 til reetablering af selskabets egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsbjerg Entreprenørforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Næsbjerg Entreprenørforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.009.118 | 6.222.355 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.327.451 | -4.654.721 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -487.667 | -387.767 |
| Driftsresultat | -806.000 | 1.179.867 |
| Andre finansielle indtægter | 812 | 192 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -155.825 | -43.208 |
| Resultat før skat | -961.013 | 1.136.851 |
| Skat af årets resultat | 199.225 | -283.020 |
| Årets resultat | -761.788 | 853.831 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 875.709 |
| Disponeret fra overført resultat | -761.788 | -21.878 |
| Disponeret i alt | -761.788 | 853.831 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2013 | 2012 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Produktionsanlæg og maskiner | 1.589.721 | 876.888 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.589.721</u> | <u>876.888</u> |
| | Deposita | 63.038 | 61.500 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>63.038</u> | <u>61.500</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.652.759</u> | <u>938.388</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.137.493 | 781.514 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 50.000 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 32.590 |
| | Udskudte skatteaktiver | 289.000 | 120.000 |
| | Andre tilgodehavender | <u>34.711</u> | <u>13.786</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.461.204</u> | <u>997.890</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>1.760</u> | <u>0</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>1.760</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>780.392</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.462.964</u> | <u>1.778.282</u> |
| | Aktiver i alt | <u>5.115.723</u> | <u>2.716.670</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2013 | 2012 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 875.709 |
| Egenkapital i alt | 125.000 | 1.000.709 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 1.048.286 | 573.409 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.048.286 | 573.409 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 468.279 | 293.541 |
| Gæld til pengeinstitutter | 541.859 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.283.934 | 145.597 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 625.484 | 0 |
| Anden gæld | 863.881 | 703.414 |
| Periodeafgrænsningsposter | 159.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.942.437 | 1.142.552 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.990.723 | 1.715.961 |
| Passiver i alt | 5.115.723 | 2.716.670 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Eventualposter**

Noter

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------------------|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.750.340 | 4.016.679 |
| Pensioner | 274.100 | 302.826 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.871 | 32.266 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 275.140 | 302.950 |
| | <u>4.327.451</u> | <u>4.654.721</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>13</u> | <u>15</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 39.595 | -15.391 |
| Andre renteomkostninger | 116.230 | 58.599 |
| | <u>155.825</u> | <u>43.208</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Produktions- anlæg og maskiner |
| | | <u>2.985.294</u> |
| Kostpris primo | | 2.985.294 |
| Tilgang | | 1.213.875 |
| Afgang | | -245.000 |
| Kostpris ultimo | | <u>3.954.169</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 2.108.406 |
| Årets afskrivninger | | 490.500 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | -234.458 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>2.364.448</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>1.589.721</u> |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | <u>1.417.396</u> |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 0 | 21.878 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -761.788 | -21.878 |
| Tilskud fra moderselskabet | <u>761.788</u> | <u>0</u> |
| | 0 | 0 |

5. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2013</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2012</u> |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Leasingforpligtelser | <u>468.279</u> | <u>0</u> | <u>1.516.565</u> | <u>866.950</u> |
| | 468.279 | 0 | 1.516.565 | 866.950 |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr.

Der er pr. 31/12 2013 udstedt arbejdsgarantier på t.kr. 1.531

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig ydelse på 180 t.kr. Den samlede huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2013 i alt t.kr. 45.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med F. Simonsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

- **Eventualposter (fortsat)**

- **Sambeskatning (fortsat)**

- Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.