

Nielsen & Rasmussen A/S

CVR-nr. 26085373

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.03.2013.

Dirigent

Navn: Claus S. Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Pengestrømsopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nielsen & Rasmussen A/S
Nordensvej 27
7000 Fredericia

CVR-nr.: 26085373
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 75942895

Bestyrelse

Otto Henriksen, formand
Bo Lykke Jacobsen
Christian Duus
Claus S. Rasmussen

Direktion

Bo Lykke Jacobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Nielsen & Rasmussen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederica, den 28.02.2013

Direktion

Bo Lykke Jacobsen
direktør

Bestyrelse

Otto Henriksen
formand

Bo Lykke Jacobsen

Christian Duus

Claus S. Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nielsen & Rasmussen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nielsen & Rasmussen A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 28.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Henrik Reventlow
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre murerarbejde og entrepriser samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 765 t.kr., og egenkapitalen udgør 2.033 t.kr. pr. 31.12.2012.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er ledelses forventning, at der for regnskabsåret 2013 kan realiseres et overskud på tilfredsstillende niveau.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og vareforbrug.

Nettoomsætningen, produktionsomkostninger og vareforbrug sammendrages i posten "Bruttofortjeneste" i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætning, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele og værdipapirer indregnet som finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i ikke-noterede virksomheder. Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Værdiregulering af kapitalandelene indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster som kursgevinst eller kurstab..

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdi af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter og omkostninger på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	4.026.763	5.334
Distributionsomkostninger		(83.571)	(89)
Administrationsomkostninger	1	<u>(2.961.560)</u>	<u>(3.155)</u>
Driftsresultat		981.632	2.090
Andre finansielle indtægter		81.771	70
Andre finansielle omkostninger		<u>(45.890)</u>	<u>(74)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.017.513	2.086
Skat af ordinært resultat	3	<u>(252.657)</u>	<u>(525)</u>
Årets resultat		<u>764.856</u>	<u>1.561</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	300
Overført resultat		<u>264.856</u>	<u>1.261</u>
		<u>764.856</u>	<u>1.561</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		476.869	488
Materielle anlægsaktiver	4	<u>476.869</u>	<u>488</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		259.602	227
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>259.602</u>	<u>227</u>
Anlægsaktiver		<u>736.471</u>	<u>715</u>
Råvarer og hjælpematerialer		303.229	4
Varebeholdninger		<u>303.229</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.125.609	3.388
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	528.849	800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	332
Andre tilgodehavender		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		282.625	0
Tilgodehavender		<u>2.943.083</u>	<u>4.520</u>
Likvide beholdninger		<u>1.914.830</u>	<u>625</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.161.142</u>	<u>5.149</u>
Aktiver		<u>5.897.613</u>	<u>5.864</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	501.000	501
Overført overskud eller underskud		1.031.832	767
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	300
Egenkapital		<u>2.032.832</u>	<u>1.568</u>
Udskudt skat	8	320.870	68
Hensatte forpligtelser		<u>320.870</u>	<u>68</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.005.713	1.695
Gæld til tilknyttede virksomheder		209.175	0
Skyldig selskabsskat		0	209
Anden gæld		1.329.023	2.324
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.543.911</u>	<u>4.228</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.543.911</u>	<u>4.228</u>
Passiver		<u>5.897.613</u>	<u>5.864</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	766.976	300.000	1.567.976
Udbetalt udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	264.856	500.000	764.856
Egenkapital ultimo	501.000	1.031.832	500.000	2.032.832

Pengestrømsopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Driftsresultat		981.632	2.090
Af- og nedskrivninger		148.516	87
Ændring i arbejdskapital	9	801.831	(916)
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.931.979	1.261
Modtagne finansielle indtægter		49.168	70
Betalte finansielle omkostninger		(45.890)	(61)
Betalt selskabsskat		(209.175)	(8)
Pengestrømme vedrørende drift		1.726.082	1.262
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(136.320)	(176)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	200
Pengestrømme vedrørende investeringer		(136.320)	24
Udbetalt udbytte		(300.000)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(300.000)	0
Ændring i likvider		1.289.762	1.286
Likvider primo		625.068	(661)
Likvider ultimo	10	1.914.830	625

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	7.814.496	10.191
Pensioner	983.600	1.135
Andre omkostninger til social sikring	201.465	215
	8.999.561	11.541
	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	148.516	145
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(58)
	148.516	87
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	217
Ændring af udskudt skat	252.657	308
	252.657	525
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.454.612
Tilgange		136.320
Kostpris ultimo		1.590.932
Af- og nedskrivninger primo		(965.547)
Årets afskrivninger		(148.516)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.114.063)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		476.869

Noter

		Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		110.000
Kostpris ultimo		110.000
Opskrivninger primo		117.000
Årets opskrivninger		32.602
Opskrivninger ultimo		149.602
Regnskabsmæssig værdi ultimo		259.602
	2012	2011
	kr.	t.kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	13.407.471	1.730
Foretagne acontofaktureringer	(12.878.622)	(930)
	528.849	800
	Pålydende	Nominel
	værdi	værdi
	kr.	kr.
7. Virksomhedskapital	Antal	
A-aktier	124	1.000,00
B-aktier	255	1.000,00
C-aktier	123	1.000,00
	501	501.000
	2012	2011
	kr.	kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	501.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	1.000
Virksomhedskapital ultimo	501.000	501.000

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	5.442	5
Tilgodehavender	490.881	63
Fremførbare skattemæssige underskud	(147.188)	0
	<u>349.135</u>	<u>68</u>

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(298.774)	(4)
Ændring i tilgodehavender	1.577.267	(3.001)
Ændring i leverandørgæld mv.	(476.662)	2.089
	<u>801.831</u>	<u>(916)</u>

10. Likvider

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Likvide beholdninger	1.914.830	625
Kortfristet bankgæld	0	0
	<u>1.914.830</u>	<u>625</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelse vedrørende lokaler med en opsigelsesfrist på 3 måneder.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Husleje	<u>52.500</u>	<u>51</u>
Selskabet har afgivet arbejdsgarantier på i alt	<u>3.820.229</u>	<u>4.045</u>
Selskabet har afgivet betalingsgarantier på i alt	<u>882.100</u>	<u>0</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13. Ejerforhold

Følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Rasmussen & Duus Holding ApS, Nordensvej 27, Fredericia

Henriksen Holding Fredericia A/S, Prinsessegade 82, Fredericia

Lykke Jacobsen Holding ApS, Korsvej Alle 21, Middelfart