

Nielsen & Rasmussen A/S

CVR-nr. 26085373

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.03.2014

Dirigent

Navn: Christian Duus

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Pengestrømsopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nielsen & Rasmussen A/S
Nordensvej 27
7000 Fredericia

CVR-nr.: 26085373
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 75942895
Hjemmeside: www.ni-ras.dk
E-mail: mail@ni-ras.dk

Bestyrelse

Christian Duus
Claus S. Rasmussen
Bo Lykke Jacobsen

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 01.01.2013 - 31.12.2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 07.03.2014

Direktion

Bo Lykke Jacobsen
direktør

Bestyrelse

Christian Duus

Claus S. Rasmussen

Bo Lykke Jacobsen

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 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 07.03.2014

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 1.907 t.kr., og egenkapitalen udgør 3.440 t.kr. pr. 31.12.2013.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at der for regnskabsåret 2014 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 eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og ga-

Anvendt regnskabspraksis

ger, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, herunder renteindtægter nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder garantiomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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 alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabskat 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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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 måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapir, der måles til dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien opgøres på med udgangspunkt i seneste handler med pågældende værdipapir.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	6.047.659	4.024
Distributionsomkostninger		(54.280)	(83)
Administrationsomkostninger	1	<u>(3.544.750)</u>	<u>(2.959)</u>
Driftsresultat		2.448.629	982
Andre finansielle indtægter		128.859	82
Andre finansielle omkostninger		<u>(58.069)</u>	<u>(46)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.519.419	1.018
Skat af ordinært resultat	3	<u>(612.656)</u>	<u>(253)</u>
Årets resultat		<u>1.906.763</u>	<u>765</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.500.000	500
Overført resultat		<u>406.763</u>	<u>265</u>
		<u>1.906.763</u>	<u>765</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		665.055	476
Materielle anlægsaktiver	4	<u>665.055</u>	<u>476</u>
Anlægsaktiver		<u>665.055</u>	<u>476</u>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	303
Varebeholdninger		<u>15.000</u>	<u>303</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.482.044	1.161
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	529
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.711.110	965
Andre tilgodehavender		8.000	6
Tilgodehavende selskabsskat		331.268	0
Periodeafgrænsningsposter		0	283
Tilgodehavender		<u>5.532.422</u>	<u>2.944</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		339.602	260
Værdipapirer og kapitalandele		<u>339.602</u>	<u>260</u>
Likvide beholdninger		<u>2.553.605</u>	<u>1.915</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.440.629</u>	<u>5.422</u>
Aktiver		<u><u>9.105.684</u></u>	<u><u>5.898</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	501.000	501
Overført overskud eller underskud		1.438.597	1.032
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	500
Egenkapital		<u>3.439.597</u>	<u>2.033</u>
Udskudt skat	7	940.247	321
Hensatte forpligtelser		<u>940.247</u>	<u>321</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	151.083	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.580.839	2.008
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.722	209
Anden gæld		1.960.196	1.327
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.725.840</u>	<u>3.544</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.725.840</u>	<u>3.544</u>
Passiver		<u>9.105.684</u>	<u>5.898</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	1.031.834	500.000	2.032.834
Udbetalt udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	406.763	1.500.000	1.906.763
Egenkapital ultimo	501.000	1.438.597	1.500.000	3.439.597

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Driftsresultat		2.448.629	982
Af- og nedskrivninger		173.194	149
Ændring i arbejdskapital	9	(787.911)	802
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.833.912	1.933
Modtagne finansielle indtægter		128.859	49
Betalte finansielle omkostninger		(58.069)	(46)
Betalt selskabsskat		(324.547)	(210)
Pengestrømme vedrørende drift		1.580.155	1.726
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(361.380)	(136)
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		(80.000)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(441.380)	(136)
Udbetalt udbytte		(500.000)	(300)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(500.000)	(300)
Ændring i likvider		638.775	1.290
Likvider primo		1.914.830	625
Likvider ultimo	10	2.553.605	1.915

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	12.559.781	7.814
Pensioner	1.573.000	984
Andre omkostninger til social sikring	346.949	201
	14.479.730	8.999
	2013	2012
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	173.194	149
	173.194	149
	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	168.732	0
Ændring af udskudt skat	463.112	253
Effekt af ændrede skattesatser	(19.188)	0
	612.656	253
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.590.932
Tilgange		361.380
Afgange		(191.268)
Kostpris ultimo		1.761.044
Af- og nedskrivninger primo		(1.114.063)
Årets afskrivninger		(173.194)
Tilbageførsel ved afgange		191.268
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.095.989)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		665.055

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	13.408
Foretagne acontofaktureringer	0	(12.879)
	<u>0</u>	<u>529</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
A-aktier	247	500,00	123.500
B-aktier	510	500,00	255.000
C-aktier	245	500,00	122.500
	<u>1.002</u>		<u>501.000</u>

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	12.910	5
Tilgodehavender	927.337	491
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(175)
	<u>940.247</u>	<u>321</u>

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Foretagne acontofaktureringer	22.924.434	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	(22.773.351)	0
	<u>151.083</u>	<u>0</u>

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	288.229	(299)
Ændring i tilgodehavender	(2.258.070)	1.576
Ændring i leverandørgæld mv.	1.181.930	(475)
	<u>(787.911)</u>	<u>802</u>

Noter

10. Likvider

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Likvide beholdninger	2.553.605	1.915
Kortfristet bankgæld	0	0
	<u>2.553.605</u>	<u>1.915</u>

11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Forpligtelse vedrørende leje af lokaler	<u>51.000</u>	<u>51</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Claus S. Rasmussen A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Arbejdsgarantier	<u>8.119.240</u>	<u>3.820</u>
Betalingsgarantier	<u>0</u>	<u>882</u>

Noter

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Rasmussen og Duus Holding ApS, Fredericia

Lykke Jacobsen Holding ApS, Middelfart

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Claus S. Rasmussen Holding ApS