

# svaneke revision

**Edgar Nielsen & Søn  
Vognmands- og Entreprenørforretning ApS  
Nybyvej 22  
3720 Aakirkeby  
CVR-nr.: 82 44 15 14**

---

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2011 til 30. juni 2012**

---

**(35. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2012

---

Klaus Graversen  
Dirigent

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

---

**FSK\***

## Indholdsfortegnelse

---

### **Påtegninger**

Ledelsens påtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

### **Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## Ledelsens påtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 inkl. ledelsesberetningen for Edgar Nielsen & Søn Vognmands- og Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den / 2012.

### Direktion

\_\_\_\_\_  
Jesper Nielsen

### Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Palle Nielsen

\_\_\_\_\_  
Jesper Nielsen

\_\_\_\_\_  
Klaus Graversen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### Til kapitalejerne af Edgar Nielsen & Søn, Vognmands- og Entreprenørforretning ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Edgar Nielsen & Søn, Vognmands- og Entreprenørforretning ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

Svaneke, den / 2012

Svaneke Revision

Michael Kuhre  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Edgar Nielsen & Søn Vognmands- og Entreprenørforretning ApS Nybyvej 22 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 97 52 00 Telefax: 56 97 52 66 E-mail: ensbogh@mail.dk
	CVR-nr.: 82 44 15 14 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Palle Nielsen Jesper Nielsen Klaus Graversen
<b>Direktion</b>	Jesper Nielsen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
<b>Advokat</b>	Advokaterne Algade 43 4000 Roskilde
<b>Revisor</b>	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
<b>Ejerforhold</b>	JN Holding Aakirkeby ApS, Højlyngsvejen 1, 3720 Aakirkeby

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive vognmands- og entreprenørvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret 2011/12

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat på kr.146.139.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 8.463.311 og en egenkapital på kr. 2.117.445.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

### Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet for Edgar Nielsen & Søn Vognmands- og Entreprenørforretning ApS for året 1. juli 2011 - 30. juni 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønafhængige omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier og obligationer, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ejendom til videresalg måles til anslået salgsværdi.

#### 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

## Anvendt regnskabspraksis

---

enkelte igangværende arbejde.

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

Igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

### Gældsforpligtelser

Gæld i realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gæld omfatter beregnede skyldige omkostninger vedrørende dette regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli 2011 til 30. juni 2012

	2011/12	2010/11
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>6.898.668</b>	<b>7.129.042</b>
1 Personalemkostninger .....	-5.359.379	-5.132.646
2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver .....	-1.104.696	-1.250.788
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>434.593</b>	<b>745.608</b>
Andre finansielle indtægter .....	31.804	27.608
Andre finansielle omkostninger .....	-286.271	-222.954
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>180.126</b>	<b>550.262</b>
3 Skat af årets resultat .....	-33.987	-145.575
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>146.139</b>	<b>404.687</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	400.000
Overført resultat .....	146.139	4.687
<b>DISPONERET IALT</b> .....	<b>146.139</b>	<b>404.687</b>

**Balance pr. 30. juni 2012**  
**Aktiver**

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Ejendomme.....	747.330	772.825
Driftsmidler.....	1.662.093	2.034.676
Driftsmidler, leasede .....	2.309.622	1.422.710
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4.719.045</b>	<b>4.230.211</b>
90 stk. Top Danmark .....	90.360	86.400
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>90.360</b>	<b>86.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>4.809.405</b>	<b>4.316.611</b>
Grunde og bygninger til videresalg .....	1.185.437	1.117.818
Varelager .....	75.000	95.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>1.260.437</b>	<b>1.212.818</b>
Varedebitorer .....	1.430.469	1.432.448
Igangværende arbejder .....	56.932	821.599
Andre tilgodehavender .....	2.524	37.500
Tilgodehavender hos moderselskab .....	698.155	0
Forudbetalte omkostninger .....	125.227	195.371
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.313.307</b>	<b>2.486.918</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>80.162</b>	<b>173.399</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.653.906</b>	<b>3.873.135</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>8.463.311</b>	<b>8.189.746</b>

**Balance pr. 30. juni 2012**  
**Passiver**

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	1.992.445	1.846.306
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.117.445</b>	<b>1.971.306</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	317.562	384.500
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>317.562</b>	<b>384.500</b>
Prioritetsgæld .....	957.760	995.704
Pengeinstitutter .....	1.159.398	70.848
Leasingforpligtelser .....	1.525.349	858.122
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.642.507</b>	<b>1.924.674</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	604.514	397.552
Varekreditorer .....	473.707	1.101.441
<b>6 Selskabsskat .....</b>	<b>100.925</b>	<b>439.594</b>
Anden gæld .....	1.206.651	1.370.679
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	400.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	200.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.385.797</b>	<b>3.909.266</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.028.304</b>	<b>5.833.940</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.463.311</b>	<b>8.189.746</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

		<i>2011/12</i>	<i>2010/11</i>
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....		4.528.171	4.382.379
Pensioner .....		558.130	520.650
Andre omkostninger til social sikring .....		273.078	229.617
		<b>5.359.379</b>	<b>5.132.646</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver</b>			
Driftsmidler .....		462.448	470.833
Nedskrivning ejendom .....		0	125.943
Tab salg driftsmidler .....		71.895	0
Driftsmidler, leasing .....		544.858	628.517
Bygningsafskrivninger .....		25.495	25.495
		<b>1.104.696</b>	<b>1.250.788</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat .....		100.925	333.875
Ændring udskudt skat .....		-66.938	-188.300
		<b>33.987</b>	<b>145.575</b>
<b>4 Egenkapital</b>			
		<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>
			<i>Ultimo</i>
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	1.846.306	146.139	1.992.445
	<b>1.971.306</b>	<b>146.139</b>	<b>2.117.445</b>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld .....			794.000
			<b>794.000</b>
			<i>Restgæld efter 5 år</i>

## Noter

---

	2012	2011
<b>6 Selskabsskat</b>		
Skyldig skat primo .....	439.594	125.875
Årets skatter.....	100.925	333.875
Betalt a`contoskat .....	0	-26.156
Betalt skat .....	-115.719	6.000
Overført til moderselskab .....	-323.875	0
	<u>100.925</u>	<u>439.594</u>

### 7 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelser vedr. entrepriser udgør kr. 305.084.

Desuden har selskabet løbende garantiforpligtelser for udført arbejde.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 995.361, er der givet pant i grund og bygninger Nybyvej 22, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 747.330.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebreve i grunde og bygninger for	kr.	100.000
Løsøre- og bilbogspantebreve i biler, driftsmateriel og inventar for	kr.	2.225.000
Fordringspant for	kr.	2.000.000
Bogført værdi	kr.	1.487.401