

svaneke revision

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

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2012 til 30. juni 2013**

(36. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2013

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 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Edgar Nielsen & Søn, Vognmands- og Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den / 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 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.

Svaneke, den / 2013

Svaneke Revision

Michael Kuhre
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Bestyrelse	Palle Nielsen Jesper Nielsen Klaus Graversen
Direktion	Jesper Nielsen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Advokat	Advokaterne Algade 43 4000 Roskilde
Revisor	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	JN Holding Aakirkeby ApS, Højlyngsvejen 1, 3720 Aakirkeby

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognmands- og entreprenørforretning.

Usædvanlige forhold

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -334.644, hvilket anses for ikke tilfredsstillende.

Resultatet bærer præg af et noget mindre aktivitetsniveau i regnskabsåret end forventet, samt en nedskrivning af ejendom til videresalg.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 8.663.330 og en egenkapital på kr. 1.632.801.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse 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 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

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 omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede 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 finansiel 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. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ejendom til videresalg måles til anslået nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 22 %.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 22.100 kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	4.731.186	6.898.668
1 Personaleomkostninger	-3.734.212	-5.359.379
2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	-1.247.054	-1.104.696
DRIFTSRESULTAT	-250.080	434.593
Andre finansielle indtægter	56.393	31.804
Andre finansielle omkostninger	-284.747	-286.271
RESULTAT FØR SKAT	-478.434	180.126
3 Skat af årets resultat	143.790	-33.987
ÅRETS RESULTAT	-334.644	146.139
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Overført resultat	-484.644	146.139
DISPONERET IALT	-334.644	146.139

BALANCE PR. 30. JUNI 2013
AKTIVER

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Grunde og bygninger	721.835	747.330
Driftsmidler	1.186.394	1.662.093
Driftsmidler, leasede	1.718.202	2.309.622
Materielle anlægsaktiver	3.626.431	4.719.045
90 stk. Top Danmark	0	90.360
Finansielle anlægsaktiver	0	90.360
ANLÆGSAKTIVER	3.626.431	4.809.405
Grunde og bygninger til videresalg	995.000	1.185.437
Varelager	83.300	75.000
Varebeholdninger	1.078.300	1.260.437
Varedebitorer	2.629.734	1.430.469
Igangværende arbejder	148.487	56.932
Andre tilgodehavender	3.400	2.524
Tilgodehavender hos moderselskab	1.037.962	698.155
Forudbetalte omkostninger	103.136	125.227
Tilgodehavender	3.922.719	2.313.307
Likvide beholdninger	35.880	80.162
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.036.899	3.653.906
AKTIVER	8.663.330	8.463.311

BALANCE PR. 30. JUNI 2013
PASSIVER

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.507.801	1.992.445
4 EGENKAPITAL	1.632.801	2.117.445
Hensættelse til udskudt skat	162.077	317.562
HENSATTE FORPLIGTELSER	162.077	317.562
Prioritetsgæld	1.465.650	957.760
Pengeinstitutter	1.526.130	1.159.398
Leasingforpligtelser	753.422	1.525.349
5 Langfristede gældsforpligtelser	3.745.202	3.642.507
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	837.022	604.514
Varekreditorer	806.518	473.707
6 Selskabsskat	11.695	100.925
Anden gæld	1.318.015	1.206.651
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	3.123.250	2.385.797
GÆLDSFORPLIGTELSER	6.868.452	6.028.304
PASSIVER	8.663.330	8.463.311
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2012/13	2011/12
1 Personaleomkostninger			
Lønninger		3.098.848	4.528.171
Pensioner		417.055	558.130
Andre omkostninger til social sikring		218.309	273.078
Personaleomkostninger ialt		3.734.212	5.359.379
2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver			
Driftsmidler		406.390	462.448
Tilslutningsafgift		15.000	0
Tab salg driftsmidler		0	71.895
Driftsmidler, leasing		591.421	544.858
Bygningsafskrivninger		25.495	25.495
Nedskrivning ejendom		208.748	0
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver ialt.....		1.247.054	1.104.696
3 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat		11.695	100.925
Ændring udskudt skat		-155.485	-66.938
Skat af årets resultat ialt.....		-143.790	33.987
		Forslag til	
		resultatdisponeri-	
		ng	
4 Egenkapital		Primo	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.992.445	-484.644	1.507.801
	2.117.445	-484.644	1.632.801

NOTER

	<i>Restgæld efter 5 år</i>	
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld.....		1.210.109
		<u>1.210.109</u>
	2013	2012
6 Selskabsskat		
Skyldig skat primo	100.925	439.594
Årets skatter.....	11.695	100.925
Betalt skat	0	-115.719
Overført til moderselskab	-100.925	-323.875
Selskabsskat ialt.....	<u>11.695</u>	<u>100.925</u>
7 Eventualposter mv.		
Garantiforpligtelser vedr. entrepriser udgør kr. 532.396. 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.		
Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.		
Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 956.264, er der givet pant i grund og bygninger Nybyvej 22, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 721.835. For gæld i realkreditinstitut kr. 568.823 er givet pant i Nybyvej 31, hvis bogførte værdi udgør kr. 1.203.748		
Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Ejerpantebreve i grunde og bygninger Nybyvej 22 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.	2.629.734