

svaneke revision

**Edgar Nielsen & Søn
Vognmands- og Entreprenørforretning ApS
Nybyvej 22
3720 Aakirkeby**

CVR-nr.: 82 44 15 14

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2013 til 30. juni 2014**

(37. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2014

Klaus Graversen
Dirigent

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

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 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den / 2014

Direktion

Morten Iversen

Jesper Møller Nielsen

Bestyrelse

Hans Bech
Formand

Bo Hansen

Morten Iversen

Jesper Møller Nielsen

Klaus Graversen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Edgar Nielsen & Søn Vognmands- og Entreprenørforretning ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Edgar Nielsen & Søn, Vognmands- og Entreprenørforretning ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 / 2014

Svaneke Revision

Michael Kuhre
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Edgar Nielsen & Søn Vognmands- og Entreprenørforetning ApS Nybyvej 22 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 48 51 17 E-mail: jm@gudhjem.dk
	CVR-nr.: 82 44 15 14 Stiftet: 26. juni 1977 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Kundenr.: 1045
Bestyrelse	Hans Bech, formand Bo Hansen Morten Iversen Jesper Møller Nielsen Klaus Graversen
Direktion	Morten Iversen Jesper Møller 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	GU Holding ApS, Stationsvej 7, 3760 Gudhjem

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. 505.909, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.290.943 og en egenkapital på kr. 2.138.711.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet har efter balancedagen deltaget i en fusion, hvor selskabet er ophørende selskab.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Edgar Nielsen & Søn, Vognmands- og Entreprenørforretning ApS for 2013/14 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".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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 finansiell leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. 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:

Brugstid

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 finansiell 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

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 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.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 effektive rente på optagelsestidspunktet.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2013 - 30. JUNI 2014

	<i>2013/14</i>	<i>2012/13</i>
BRUTTOFORTJENESTE	4.469.841	4.747.106
1 Personaleomkostninger	-2.650.857	-3.734.212
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-752.145	-1.054.226
Andre driftsomkostninger	-172.500	-208.748
DRIFTSRESULTAT	894.339	-250.080
Andre finansielle indtægter	38.480	56.393
Andre finansielle omkostninger	-134.102	-284.747
RESULTAT FØR SKAT	798.717	-478.434
2 Skat af årets resultat	-292.808	143.790
ÅRETS RESULTAT	505.909	-334.644
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overført resultat	505.909	-484.644
DISPONERET IALT	505.909	-334.644

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
AKTIVER

	2014	2013
Grunde og bygninger	696.340	721.835
Produktionsanlæg og maskiner	2.236.772	2.904.596
Materielle anlægsaktiver	2.933.112	3.626.431
ANLÆGSAKTIVER	2.933.112	3.626.431
Varelager	0	83.300
Grunde og bygninger til videresalg	0	995.000
Varebeholdninger	0	1.078.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.629.734
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	148.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.195.827	1.037.962
Andre tilgodehavender	32.314	106.536
Tilgodehavender	1.228.141	3.922.719
Likvide beholdninger	129.690	-1.490.250
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.357.831	3.510.769
AKTIVER	4.290.943	7.137.200

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.013.711	1.507.801
3 EGENKAPITAL	2.138.711	1.632.801
Hensættelse til udskudt skat	253.960	162.077
HENSATTE FORPLIGTELSER	253.960	162.077
Prioritetsgæld	874.054	1.465.650
Leasingforpligtelser	495.856	753.422
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.369.910	2.219.072
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	299.058	837.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.565	755.615
5 Selskabsskat	139.925	11.695
Anden gæld	49.814	1.368.918
Udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Kortfristede gældsforpligtelser	528.362	3.123.250
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.898.272	5.342.322
PASSIVER	4.290.943	7.137.200
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2013/14	2012/13
1 Personaleomkostninger			
Lønninger		2.176.761	3.092.098
Pensioner		310.084	417.055
Andre omkostninger til social sikring		164.012	225.059
Personaleomkostninger ialt		2.650.857	3.734.212
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat		200.925	11.695
Ændring udskudt skat		91.883	-155.485
Skat af årets resultat ialt		292.808	-143.790
3 Egenkapital			
	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.507.802	505.909	2.013.711
	1.632.802	505.909	2.138.711
4 Langfristede gældsforpligtelser			
	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>
			<i>Restgæld efter 5 år</i>
Prioritetsgæld	1.525.089	915.454	41.400
Leasingforpligtelser	1.531.006	753.514	257.658
	3.056.095	1.668.968	299.058
			696.475

NOTER

	2014	2013
5 Selskabsskat		
Skyldig skat primo	11.695	100.925
Overført til moderselskab	-11.695	-100.925
Årets skatter	200.925	11.695
Betalt a`contoskat	-61.000	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat ialt	139.925	11.695
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelser vedr. entrepriser udgør kr. 458.929.
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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 915.454, er der givet pant i grund og bygninger Nybyvej 22, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 696.340.

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