

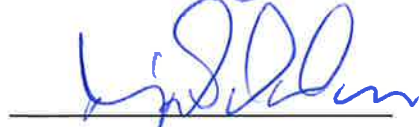
Entreprenør
Niels Pedersen ApS

CVR-nummer 20716584

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 18-4-13



Niels Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Entreprenør Niels Pedersen ApS
Ulvevej 16
7800 Skive

Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 20716584
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Niels Pedersen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

NP Invest Skive ApS
Ulvevej 16
7800 Skive

Pengeinstitut

Sparekassen Balling
Søndergade 11
7800 Skive

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Entreprenør Niels Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og

Skive, 22. marts 2013

Direktionen:

Niels Pedersen



finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Entreprenør Niels Pedersen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Niels Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån på 48.650. Lånet er endnu ikke tilbagebetalt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, 22. marts 2013

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab


Lars Astrup
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Produktionsanlæg og maskiner 3 - 10 år

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser,

når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelssummer og behandles efter realiseringsprincippet.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af

Anvendt regnskabspraksis

de skatteregler og skattesatser, der med balance-
dagens 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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes mod-
tagne betalinger vedrørende indtægter i de efter-
følgende år samt manglende betalinger til leveran-
dører vedrørende indtægter i indeværende regn-
skabsår.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	3.414.030	2.863
1	Personaleomkostninger	-2.624.558	-2.328
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-407.729	-469
	Andre driftsomkostninger	-239.500	-56
	Resultat før finansielle poster	142.243	9
2	Finansielle indtægter	10.751	11
	Finansielle omkostninger	-58.470	-55
	Resultat før skat	94.524	-34
3	Skat af årets resultat	-3.000	35
	Årets resultat	91.524	0
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	2.004.444	2.104
	Årets resultat	91.524	0
	Til disposition i alt	2.095.968	2.104
	Udlodning af udbytte	100.000	100
	Overført resultat ultimo	1.995.968	2.004
	Resultatdisponering i alt	2.095.968	2.104

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Produktionsanlæg og maskiner	2.466.268	2.746
	Materielle anlægsaktiver	2.466.268	2.746
	Anlægsaktiver i alt	2.466.268	2.746
	Råvarer og hjælpematerialer	4.600	5
	Varebeholdninger	4.600	5
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.377.849	1.212
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	75
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	215.801	158
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	48.650	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	19
	Tilgodehavender	2.642.299	1.464
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.200	12
	Værdipapirer og kapitalandele	12.200	12
	Likvide beholdninger	1.512.905	96
	Omsætningsaktiver i alt	4.172.005	1.577
	Aktiver i alt	6.638.273	4.323

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.995.968	2.004
	Foreslået udbytte	100.000	100
5	Egenkapital i alt	2.220.968	2.229
	Hensættelser til udskudt skat	343.000	391
	Hensatte forpligtelser	343.000	391
	Kreditinstitutter	123.914	206
6	Langfristede gældsforpligtelser	123.914	206
	Kreditinstitutter	53.600	365
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	582.136	299
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.697.047	245
	Selskabsskat	51.100	0
	Anden gæld	491.545	588
	Periodeafgrænsningsposter	74.963	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.950.390	1.497
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.417.304	2.094
	Passiver i alt	6.638.273	4.323
8	Eventualforpligtelser		
9	Leje- og leasingforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Nærtstående parter, bestemmende indflydelse samt transaktioner		

		2012	2011		
Noter		DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	2.214.129	1.954		
	Pensioner	289.280	251		
	Andre omkostninger til social sikring	121.148	123		
	Personaleomkostninger i alt	2.624.558	2.328		
2	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	6.890	0		
	Andre finansielle indtægter	3.861	11		
	Finansielle indtægter i alt	10.751	11		
3	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	51.100	0		
	Regulering af udskudt skat	-48.100	-35		
	Skat af årets resultat i alt	3.000	-35		
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere				
	Saldo primo	0	0		
	Årets bevægelse	44.933	0		
	Årets rente	3.717	0		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	48.650	0		
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9,20%.				
	Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.				
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	2.004	100	2.229
	Udbetalt udbytte	0	0	-100	-100
	Årets resultat	0	-8	100	92
	Egenkapital ultimo	125	1.996	100	2.221

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
6	Langfristede gældsforpligtelser	
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	
	0	0
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	
	Igangværende arbejder for fremmed regning	
	-166.354	-75
	Modtaget aconto faktureringer	
	748.490	299
	582.136	224
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	
	0	-75
	Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver	
	582.136	299
	582.136	224
8	Eventualforpligtelser	
	Selskabet har påtaget sig garantiforpligtelser i form af afgivne arbejdsgarantier på ialt DKK 1.290.628.	
	Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.	
9	Leje- og leasingforpligtelser	
	Selskabet har en huslejeforpligtelse på DKK 57.600 årligt samt en forpligtelse vedr. leje af varebil på DKK 105.600 årligt.	
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst løsøreejerpantebreve på hhv. DKK 1.800.000 og DKK 500.000 i tekniske anlæg og maskiner, der i årsrapporten er indregnet med DKK 2.514.846.	
11	Nærtstående parter, bestemmende indflydelse samt transaktioner	
	Direktør Niels Pedersen har bestemmende indflydelse.	
	Lagerfaciliteter og varebil udlejes af Niels Pedersen med en årlig leje på hhv. DKK 57.600 og DKK 105.600.	