

**Installationsfirmaet Harald Nielsen,
Søndersø, A/S
CVR-nr. 77111115**

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.10.2014

Dirigent

Navn: Mogens Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Installationsfirmaet Harald Nielsen, Sønderø, A/S
Dallundsvej 11
5471 Sønderø

CVR-nr.: 77111115

Hjemsted: Nordfyns Kommune

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Mogens Knudsen, formand

Jens Knudsen

Bo Banely Rasmussen

Direktion

Bo Banely Rasmussen, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Installationsfirmaet Harald Nielsen, Sønderø, 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderø, den 13.10.2014

Direktion

Bo Banely Rasmussen
adm. direktør

Bestyrelse

Mogens Knudsen
formand

Jens Knudsen

Bo Banely Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Installationsfirmaet Harald Nielsen, Søndersø, A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Installationsfirmaet Harald Nielsen, Søndersø, A/S for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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.

Odense, den 13.10.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

Heino Tholsgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive elinstallationsforretning samt salg af el-artikler, lamper og hårde hvidevare mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 274 t.kr. Balancen pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på 1.930 t.kr. og en balancesum på 5.313 t.kr.

Resultatet anses for tilfredsstillende af ledelsen.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for det kommende år. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelse, balance og noter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Selskabet har efter balancedagen skiftet moderselskab.

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 med undtagelse af klassifikation af igangværende projekter. Klassifikationen er ændret således, at igangværende projekter indregnes under posten igangværende arbejder for fremmed regning, som tidligere år har været indregnet under varebeholdninger. Ændringen i klassifikationen har ikke haft beløbsmæssig betydning, idet der fortsat foretages indregning til kostpris.

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 med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen afsluttes, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret afsluttede arbejde (faktureringsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra bankindeståender og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og prioritetsgæld 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort på grundlag af vejede gennemsnitspriser, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde.

Kostprisen af et igangværende arbejde måles 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.

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 noterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.560.053	3.196.383
Personaleomkostninger	1	(3.048.279)	(2.873.250)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(168.635)</u>	<u>(165.075)</u>
Driftsresultat		343.139	158.058
Andre finansielle indtægter		85.815	15.295
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(81.804)</u>	<u>(91.725)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		347.150	81.628
Skat af ordinært resultat	4	<u>(73.224)</u>	<u>1.130</u>
Årets resultat		<u>273.926</u>	<u>82.758</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>273.926</u>	<u>82.758</u>
		<u>273.926</u>	<u>82.758</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Erhvervede licenser		69.600	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	69.600	0
Grunde og bygninger		1.844.636	1.895.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.381	303.837
Materielle anlægsaktiver	6	2.048.017	2.199.252
Anlægsaktiver		2.117.617	2.199.252
Råvarer og hjælpematerialer		1.190.471	1.063.796
Varebeholdninger		1.190.471	1.063.796
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		726.578	954.293
Igangværende arbejder for fremmed regning		178.395	254.579
Andre tilgodehavender		72.156	139.069
Periodeafgrænsningsposter		50.691	54.937
Tilgodehavender		1.027.820	1.402.878
Andre værdipapirer og kapitalandele		296.150	213.363
Værdipapirer og kapitalandele		296.150	213.363
Likvide beholdninger		681.117	474.790
Omsætningsaktiver		3.195.558	3.154.827
Aktiver		5.313.175	5.354.079

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.429.740	1.155.814
Egenkapital		1.929.740	1.655.814
Udskudt skat		218.736	196.200
Hensatte forpligtelser		218.736	196.200
Gæld til realkreditinstitutter		696.184	737.656
Gæld til tilknyttede virksomheder		765.000	0
Skyldig selskabsskat		50.688	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.511.872	737.656
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	642.823	1.477.848
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	170.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.823	495.789
Anden gæld		724.181	620.772
Kortfristede gældsforpligtelser		1.652.827	2.764.409
Gældsforpligtelser		3.164.699	3.502.065
Passiver		5.313.175	5.354.079
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.155.814	1.655.814
Årets resultat	0	273.926	273.926
Egenkapital ultimo	500.000	1.429.740	1.929.740

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.459.370	2.214.207
Pensioner	393.432	405.433
Andre omkostninger til social sikring	116.199	166.467
Andre personaleomkostninger	79.278	87.143
	<u>3.048.279</u>	<u>2.873.250</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	17.400	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	151.235	165.075
	<u>168.635</u>	<u>165.075</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	54.099	56.173
Renteomkostninger i øvrigt	27.705	35.552
	<u>81.804</u>	<u>91.725</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	50.688	0
Ændring af udskudt skat	22.536	(1.130)
	<u>73.224</u>	<u>(1.130)</u>
		<u>Erhvervede</u> <u>licenser</u> <u>kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		87.000
Kostpris ultimo		<u>87.000</u>
Årets afskrivninger		(17.400)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(17.400)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>69.600</u>

Noter

		Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		2.367.033	1.463.380
Kostpris ultimo		2.367.033	1.463.380
Af- og nedskrivninger primo		(471.618)	(1.159.543)
Årets afskrivninger		(50.779)	(100.456)
Af- og nedskrivninger ultimo		(522.397)	(1.259.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.844.636	203.381
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000
	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.
	Restgæld efter 5 år 2013/14 kr.		
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	35.000	38.924	696.184
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.442.848	603.899	765.000
Skyldig selskabsskat	0	0	50.688
	1.477.848	642.823	1.511.872
			872.725

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henrik Nielsen Søndersø Holding ApS som administrations-selskab. 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.

Selskabet har efter balancedagen skiftet moderselskab, hvorfor ovenstående eventualforpligtelse for Henrik Nielsen Søndersø Holding ApS kun kan gøres gældende til og med indkomståret 2014.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.844.636 kr.

Selskabet har igennem pengeinstitut stillet garantier for i alt 179.257 kr.

11. Ejerforhold

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

Henrik Nielsen Søndersø Holding ApS, Dallundvej 11, 5471 Søndersø