

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S
CVR-nr. 11 16 80 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2013.

Morten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Falster, den 28. juni 2013

Direktion

Bo Vedel

Bestyrelse

Bo Vedel

Kim Jensen

Torben Skab

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S for regnskabsåret 1. januar - 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, 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, som nævnt i note 2 i regnskabet.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af aktiekapitalen og er omfattet af selskabslovens §119 og at årsrapporten er udarbejdet for sent.

Farum, den 28. juni 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Claus Koskelin
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S Industriparken 17 4800 Nykøbing Falster
	CVR-nr.: 11 16 80 35
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bo Vedel Kim Jensen Torben Skab
Direktion	Bo Vedel
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. I kostprisen indgår løn, materialer og indirekte produktions- og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

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

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre hensatte forpligtelser

Henssen er udtryk for mulige omkostninger vedrørende afsluttende entrepriser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	11.745.789	4.816.239
4 Personaleomkostninger	-11.501.876	-6.196.928
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.419	62.459
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-60.031	0
Resultat før finansielle poster	174.463	-1.318.230
5 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.895
Andre finansielle indtægter	14.459	2.654
Andre finansielle omkostninger	-75.453	-8.141
Resultat før skat	113.469	-1.321.822
Skat af årets resultat	0	328.846
Årets resultat	113.469	-992.976
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	113.469	0
Disponeret fra overført resultat	0	-992.976
Disponeret i alt	113.469	-992.976

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.421	14.554
Materielle anlægsaktiver i alt	18.421	14.554
Anlægsaktiver i alt	18.421	14.554
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.948.901	2.262.170
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	7.447	151.893
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	383.353
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	14.219	137.738
Udskudt skatteaktiv	43.374	43.374
Tilgodehavende selskabsskat	0	63.637
Periodeafgrænsningsposter	170.864	13.495
Tilgodehavender i alt	2.184.805	3.055.660
7 Likvide beholdninger	4.734.056	1.434.414
Omsætningsaktiver i alt	6.918.861	4.490.074
Aktiver i alt	6.937.282	4.504.628

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-373.746	-487.217
Egenkapital i alt	126.254	12.783
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	100.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	100.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	33.600
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	33.600
Gæld til pengeinstitutter	4.032	0
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	192.078	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.281.378	2.318.337
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	130.223
Gæld til associerede virksomheder	235.530	178.939
9 Anden gæld	4.029.935	1.730.746
Periodeafgrænsningsposter	68.075	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.811.028	4.358.245
Gældsforpligtelser i alt	6.811.028	4.391.845
Passiver i alt	6.937.282	4.504.628

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

12 Nærtstående parter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed og udlejning af pavilloner og andet entreprenørmateriel.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital er fortsat meget lav. Som følge heraf er der usikkerhed om selskabets finansielle situation og hvorvidt tilstrækkelige kreditfaciliteter kan opretholdes til gennemførelse af de planlagte aktiviteter. Selskabet er afhængigt af, at forbedre indtjeningen. Selskabet vurderer, at der er et profitabelt grundlag for virksomheden på sigt. Ledelsen forventer efter forhandling med kreditorerne, at selskabets kreditter kan opretholdes og udvides i nødvendigt omfang, herunder med hjælp fra selskabets største leverandør, der også er aktionær. Selskabet aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning om fortsat drift.		
3. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet har en tvist med enkelte leverandører, som selskabet forventer at vinde. Hvis det imod forventning ikke falder ud til selskabets fordel, vil dette betyde en omkostning på ca. kr. 0,6 mio.		
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.109.147	5.198.694
Pensioner	836.680	737.009
Andre omkostninger til social sikring	68.670	61.316
Personaleomkostninger i øvrigt	487.379	199.909
	<u>11.501.876</u>	<u>6.196.928</u>
5. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	1.895
	<u>0</u>	<u>1.895</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	10.975.526	2.042.385
Modtagne acotobetalinge	-11.160.157	-1.890.492
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-184.631</u>	<u>151.893</u>
Der indregnes således:		

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	7.447	151.893
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	<u>-192.078</u>	<u>0</u>
	<u>-184.631</u>	<u>151.893</u>
7. Likvide beholdninger		
Kasse	5.336	3.289
Likvider	2.922.194	842.610
Bundne likvider	<u>1.806.526</u>	<u>588.515</u>
	<u>4.734.056</u>	<u>1.434.414</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen er fordelt på aktier à kr. 1.000 eller multipla heraf. Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på aktiekapitalen.		
9. Anden gæld		
Fejlbetaling refunderet primo 2013	2.500.584	0
Skyldig moms	102.574	0
Anden gæld	<u>1.426.777</u>	<u>1.730.746</u>
	<u>4.029.935</u>	<u>1.730.746</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Af selskabets likvide beholdninger pr. 31. december 2012 er t.kr. 1.807 deponeret til sikkerhed for stillede arbejdsgarantier og sekundær pant for visse kreditorer.		
Herudover påhviler der ikke selskabet garantier udover dem der er normale for branchen.		

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er part i verserende sager. Selskabet forventer ikke omkostninger til disse sager. Der henvises til note 3.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KN Gruppen ApS, Industriparken 17, 4800 Nykøbing

VED-EL ApS, Leonora Christinas Vej 2B, 4930 Maribo

Kim Jensen, Meltoftevej 3, 4900 Nakskov