

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Industriparken 17

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 11168035

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2014

Kim Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Falster, den 31. maj 2014

Direktion

Bo Vedel
Direktør

Bestyrelse

Bo Vedel
Direktør

Torben Skab

Kim Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 hvori ledelsen har redegjort for usikkerheden med fortsat drift. Regnskaber er aflagt med forventning om fortsat drift, og vi er enige i dette valg.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i regnskabsåret ikke har overholdt gældende skatte- og afgiftslovgivning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing Falster, den 31. maj 2014

AC revision Aps

Anders Christiansen

Registreret revisor

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S Industriparken 17 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	11168035
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Bestyrelse	Bo Vedel, Direktør Torben Skab Kim Jensen
Direktion	Bo Vedel, Direktør
Revisor	AC revision Aps Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er entreprenørvirksomhed samt udlejning af pavilloner og andet entreprenørmateriel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. 294.708, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 4.599.917, og en egenkapital på kr. 420.961.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikooverdragelse til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende didtribution, salg, lokaler, tab på debitorer og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Entreprisekontrakter

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

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 de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		9.752.652	11.685.763
Personaleomkostninger	3	-9.265.576	-11.501.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.419	-9.419
Driftsresultat		477.657	174.468
Finansielle indtægter	4	47.702	14.452
Finansielle omkostninger	5	-78.188	-75.453
Resultat før skat		447.171	113.467
Skat af årets resultat		-152.463	0
Årets resultat		294.708	113.467
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		294.708	113.467
		294.708	113.467

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S**Balance 31. december 2013**

	Note	2013	2012
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		9.002	18.421
Materielle anlægsaktiver		9.002	18.421
Anlægsaktiver		9.002	18.421
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.388.343	1.948.901
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	533.099	7.447
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	14.219
Andre tilgodehavender		152.075	0
Periodeafgrænsningsposter		116.033	170.864
Udskudte skatteaktiver		0	43.374
Tilgodehavender		3.189.550	2.184.805
Likvide beholdninger	7	1.401.365	4.734.056
Omsætningsaktiver		4.590.915	6.918.861
Aktiver		4.599.917	6.937.282

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført resultat	9	-79.039	-373.747
Egenkapital		420.961	126.253
Hensættelser til udskudt skat		134.387	0
Hensatte forpligtelser		134.387	0
Gæld til banker		87.337	4.032
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		33.827	192.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.734.606	2.281.378
Gæld til tilknyttede virksomheder		326.588	0
Gæld til associerede virksomheder		191.940	235.530
Anden gæld		1.590.079	4.029.936
Periodeafgrænsningsposter		80.192	68.075
Kortfristede gældsforpligtelser		4.044.569	6.811.029
Gældsforpligtelser		4.044.569	6.811.029
Passiver		4.599.917	6.937.282
Nærtstående parter	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

2013

2012

1. Usikkerhed om fortsat drift

Som følge af tidligere års underskud er der usikkerhed om fortsat drift. Selskabet er afhængigt af at forbedre indtjeningen for fremskaffelse af den nødvendige likviditet til at sikre selskabets fremtidige drift. Selskabet vurderer, at der er et profitabelt grundlag for virksomheden på sigt, og ledelsen forventer efter forhandling med kreditorer og banker, at selskabets kreditter kan opretholdes og udvides i nødvendigt omfang. Selskabet aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er part i tvister 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. 0,2 mio.

3. Personaleomkostninger

Lønninger	8.199.421	10.109.147
Pensioner	638.221	836.680
Omkostninger til social sikring	224.804	68.670
Andre personaleomkostninger	203.130	487.379
	9.265.576	11.501.876

4. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	47.702	14.452
	47.702	14.452

5. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	13.386
Andre finansielle omkostninger	78.188	62.067
	78.188	75.453

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	533.099	7.447
Nettoværdi af igangværende arbejder	533.099	7.447

7. Likvide beholdninger

Kasse	665	5.336
Pengeinstitutter	0	2.922.194
Bundne likvider	1.400.700	1.806.526
	1.401.365	4.734.056

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2013	2012
9. Overført resultat		
Saldo primo	-373.747	-487.214
Årets tilgang	294.708	113.467
Saldo ultimo	<u>-79.039</u>	<u>-373.747</u>

10. Nærtstående parter

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

VED-EL Aps, Leonora Christinas Vej 2B, 4930 Maribo
Kim Jensen, Meltoftevej 3, 4900 Nakskov
KN Gruppen Aps, Industriparken 17, 4800 Nykøbing F.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er part i verserende sager. Selskabet forventer ikke omkostninger til disse sager. Der henvises til note 2 i regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for VED-EL ApS der er administrationsselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Af selskabets likvide beholdninger pr. 31. december 2013 er 1.400 t. kr. deponeret til sikkerhed for stillede arbejdsгарantier og sekundær pant for visse kreditorer.

Herudover påhviler der ikke selskabet garantier udover dem der er normale for branchen.