

# **Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S**

Industriparken 17

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 11168035

## **Årsrapport for 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. juni 2015

---

Torben Skab  
Dirigent

**Contents**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Management's Review	7
Accounting Policies	8
Income Statement	11
Balance Sheet	12
Notes	14

## **Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Falster, den 30. juni 2015

#### **Direktion**

Bo Vedel  
Manager

#### **Bestyrelse**

Bo Vedel  
Manager

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 2014 - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 30. juni 2015

### **AC Revision Aps**

Jørn Christensen

Registered Public Accountant

## Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S Industriparken 17 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	11168035
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
<b>Bestyrelse</b>	Bo Vedel, Manager Torben Skab Kim Jensen
<b>Direktion</b>	Bo Vedel, Manager
<b>Revisor</b>	AC Revision Aps Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469

## **Management's Review**

### **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 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -1.064.850, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 3.826.146, og en egenkapital på kr. -643.890.

Årets resultat er stærkt utilfredsstillende.

Det dårlige resultat skyldes et enkeltstående entreprenørprojekt der har givet et tab på 1,1 mio. kr.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen, men selskabets ledelse forventer at virksomhedskapitalen kan reetableres over de kommende 2 år via positive driftsresultater.

Selskabet forventer et positivt driftsresultat for 2015 i niveauet 0,5 til 0,8 mio. kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Accounting Policies**

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

#### **Usikkerhed om going concern**

Der henvises til note 1 for ledelsens regørelse for usikkerhed om fortsat drift.

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S for 2014 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.

## **Accounting Policies**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergæng til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. 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 aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Restværdi</b>	<b>Brugstid</b>
Produktionsanlæg og maskiner	0%	3-5 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.

### **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.

## **Accounting Policies**

### **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 almindeligvis 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.

## Income Statement

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>7.375.177</b>	<b>9.752.653</b>
Personaleomkostninger	2	-8.449.880	-9.265.576
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.284	-9.419
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.086.987</b>	<b>477.658</b>
Finansielle indtægter	3	39.147	47.702
Finansielle omkostninger	4	-151.397	-78.188
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.199.237</b>	<b>447.172</b>
Skat af årets resultat		134.387	-152.463
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.064.850</b>	<b>294.709</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.064.850	294.708
		<b>-1.064.850</b>	<b>294.708</b>

## Balance Sheet as of 31. December

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		29.541	9.002
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>29.541</b>	<b>9.002</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>29.541</b>	<b>9.002</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.975.544	2.388.343
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	244.792	533.099
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		30.554	0
Andre tilgodehavender		0	88.780
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	90.592	63.295
Periodeafgrænsningsposter		71.882	116.033
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.413.364</b>	<b>3.189.550</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	7	<b>1.383.241</b>	<b>1.401.365</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.796.605</b>	<b>4.590.915</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.826.146</b>	<b>4.599.917</b>

**Balance Sheet as of 31. December**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført resultat	9	-1.143.890	-79.039
<b>Egenkapital</b>		<b>-643.890</b>	<b>420.961</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	134.387
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>134.387</b>
Gæld til banker		0	87.337
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		35.258	33.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.826.654	1.734.606
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	326.588
Gæld til associerede virksomheder		116.282	191.940
Anden gæld		1.422.969	1.590.078
Periodeafgrænsningsposter		68.873	80.192
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.470.036</b>	<b>4.044.568</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.470.036</b>	<b>4.044.568</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.826.146</b>	<b>4.599.916</b>
Nærtstående parter	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

**Notes**

**2014**

**2013**