

Carl Nielsen Facadepuds ApS

Neptunvej 1, 9293 Kongerslev

ÅRSRAPPORT FOR 1/7 2011 – 30/6 2012

(10. regnskabsår, CVR-nr. 26 38 16 65)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 4/10 2012

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger.....	111
Ledelsespåtegning.....	112
Revisionspåtegning.....	113 - 114
Ledelsesberetning	115
Anvendt regnskabspraksis	116 - 117
Resultatopgørelse.....	118
Aktiver	119
Passiver	120
Noter til årsregnskabet	121 – 122
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og –forpligtelser m.v.....	123

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Carl Nielsen Facadepuds ApS Neptunvej 1 9293 Kongerslev
	Telefon: 98 33 18 22
	CVR-nr: 26 38 16 65
	Stiftet: 1. januar 2002
	Hjemsted: Sejlflod
	Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Murermester Herluf Carl Nielsen
Revision	Nordjysk Revision HJ ApS Vesterbro 91 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Hobro Terndrup Center 2 9575 Terndrup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for tiden 1/7 2011 - 30/6 2012 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Carl Nielsen Facadepuds ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

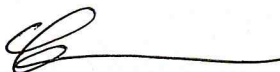
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse:

Kongerslev, den 4 /10 2012

I direktionen:



Herluf Carl Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carl Nielsen Facadepuds ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carl Nielsen Facadepuds ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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, 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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

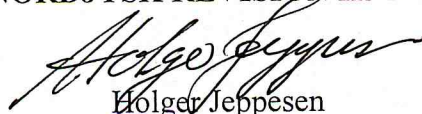
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 4/10 2012

NORDJYSK REVISION HJ APS



Holger Jeppesen
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt:

Selskabets formål er at drive murerfirma, herunder facade- og hulmursisolering, samt enhver for hermed beslægtet virksomhed i ind- og udland.

Udviklingen i regnskabsåret 2011/12

Årets resultat udgør kr. 229.694, hvilket er tilfredsstillende
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.211.997, og en egenkapital på kr. 1.259.573.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012/13:

For det kommende år forventer selskabets direktion et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag:

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

Selskabet har tilvalgt at følge nedenstående reglerne for regnskabsklasse C:

Aktivisering af finansielt leasede aktiver.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium:

Gennemførelse af de enkelte projekter strækker sig ofte over flere regnskabsperioder, hvorfor produktionen er anvendt som indtægtskriterium. Dette indebærer, at omsætningen svarer til salgsværdien af periodens produktion, og at avancen på de enkelte projekter indtægtsføres forholdsmæssigt i takt med projekternes færdiggørelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

Skat af årets resultat:

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

Årets aktuelle skat er afsat med 25 %.

Under hensatte forpligtelser/udskudte skatteaktiver er der afsat udskudt skat med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabernes skattepligtige indkomster og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i de øvrige selskabers positive indkomster.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiver afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmateriel: 25 - 20 % lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver:

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger:

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. indregnes til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet til dagsværdi for direkte materialer og lønninger. Herudover er indtegnet acontoavance beregnet ud fra færdiggørelsesgrad.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE**1. juli 2011 - 30. juni 2012**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	11.550.553	10.753.417
1. Personaleudgifter	-10.232.242	-10.407.733
2. Afskrivninger på anlægsaktiver	-788.929	-901.197
Driftsresultat	529.382	-555.513
Finansielle indtægter	2.281	2.948
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-8.143	-11.691
Finansielle udgifter	-216.377	-277.762
Ordinært resultat før skat	307.143	-842.018
4. Skat af årets resultat	-77.449	209.401
Årets resultat	229.694	-632.617
Der af direktionen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	229.694	-632.617
I alt	229.694	-632.617

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	798.052	1.608.438
2. Materielle anlægsaktiver	798.052	1.608.438
Anlægsaktiver	798.052	1.608.438
Varebeholdninger	739.492	767.693
Varebeholdninger	739.492	767.693
Tilgodehavende fra salg	8.638.606	4.584.654
Igangværende arbejde	405.117	346.366
Depositum	44.200	34.200
4. Udskudte skatteaktiver	109.418	187.664
Periodeafgrænsningsposter	37.583	58.881
Tilgodehavender	9.234.924	5.211.765
Likvide beholdninger	439.529	22.015
Omsætningsaktiver	10.413.945	6.001.473
AKTIVER	11.211.997	7.609.911

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u> <u>kr.</u>	<u>30/6 2011</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.134.573	904.879
3. Egenkapital	<u>1.259.573</u>	<u>1.029.879</u>
Andre hensatte forpligtelser	100.000	100.000
4. Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kreditinstitutter	0	145.274
Leasingforpligtelser	714.669	882.044
5. Langfristede gældsforpligtelser	<u>714.669</u>	<u>1.027.318</u>
5. Kortfristet del af langfristet gæld	289.289	630.779
Pengeinstitutter	333.437	12.676
Forudbetalinger fra kunder	624.713	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.829.560	2.474.574
Gæld til tilknyttet virksomhed	217.047	319.892
4. Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld	1.843.709	2.014.793
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>9.137.755</u>	<u>5.452.714</u>
Gældsforpligtelser	<u>9.852.424</u>	<u>6.480.032</u>
PASSIVER	<u>11.211.997</u>	<u>7.609.911</u>
6. Ejerforhold		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1. Personaleudgifter		
Lønninger gager	8.943.048	9.187.192
Udgifter til social sikring	1.268.494	1.196.658
Personaleudgifter	20.700	23.883
	10.232.242	10.407.733

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 17 personer

2. Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver, kan specificeres således:

	Driftsm. & Inventar	Leasede driftsmidler	Driftsm. & inventar 2011/12	Driftsm. & inventar 2010/11
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsespris primo	727.934	3.968.683	4.696.617	4.414.117
Årets tilgang	0	220.000	220.000	282.500
Årets afgang	-270.000	-577.298	-847.298	0
Anskaffelsessum 30. juni	457.934	3.611.385	4.069.319	4.696.617
Afskrivninger primo	317.510	2.770.669	3.088.179	2.186.982
Årets afskrivninger	133.831	655.098	788.929	901.197
Afskrivninger på årets afhændede a	-85.543	-520.298	-605.841	0
Afskrivninger 30. juni	365.798	2.905.469	3.271.267	3.088.179
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	92.136	705.916	798.052	1.608.438
Årets afskrivninger	133.831	655.098	788.929	901.197
Fortjeneste på solgte driftsmidler	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	133.831	655.098	788.929	901.197

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3. Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen kan specificeres således:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	2011/12 I alt kr.	2010/11 I alt kr.
Saldo primo	125.000	904.879	1.029.879	1.662.496
Overført af årets resultat	0	229.694	229.694	-632.617
	125.000	1.134.573	1.259.573	1.029.879

4. Selskabsskatter

Der er ikke betalt indkomstskat i regnskabsåret. I resultatopgørelsen er indtægtsført skat med kr. 77.449, hvilket beløb fremkommer således:

		2011/12 kr.	2010/11 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Mellemregnet skat moderselskab		-797	-1.990
Regulering af udskudt skat:			
Ultimo	-109.418		
Primo	187.664	78.246	-207.411
Regulering skat tidligere år		0	0
Beregnete skatter i alt		77.449	-209.401
Eventualskatten vedrører merafskrivning på:			
Anlægsaktiver		-482.663	-369.146
Omsætningsaktiver		2.101.175	1.450.171
Skattemæssig underskud		-2.056.185	-1.831.680
		-437.673	-750.655
Hensættelse til eventualskat udgør	25%	-109.418	-187.664
(skatteaktiv)			

5. Langfristet gældsforpligtelser

	Forfalder			
	Under 1 år	1 - 5 år	Efter 5 år	I alt
Leasingforpligtelse	289.289	714.669	0	1.003.958
	289.289	714.669	0	1.003.958

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6. Ejerforhold:

Carl Nielsen Facadepuds ejes 100% af:
HN Holding Kongerslev ApS

7. Sikkerheder og pantsætninger:

Af likvide beholdning er tkr. 416 deponeret til sikkerhed for opfyldelse af entreprisekontrakt

8. Eventualforpligtelser:

Løbende arbejdsgarantier tkr. 4.352 stillet af selskabets pengeinstitut.
Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jfr. note 2.