

Carl Nielsen Facadepuds ApS

Neptunvej 1, 9293 Kongerslev

ÅRSRAPPORT FOR 1/7 2012 – 30/6 2013

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

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 11/9 2013

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger.....	124
Ledelsespåtegning.....	125
Revisionspåtegning.....	126 - 127
Ledelsesberetning	128
Anvendt regnskabspraksis	129 - 130
Resultatopgørelse.....	131
Aktiver	132
Passiver	133
Noter til årsregnskabet.....	134 – 135
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og –forpligtelser m.v.....	136

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 2012 - 30/6 2013 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 10/9 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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.

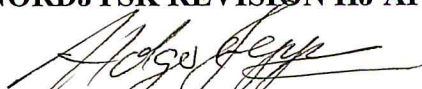
Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 10/9 2013
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. 721.762, hvilket er tilfredsstillende

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.798.302, og en egenkapital på kr. 1.981.335.

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 2013/14:

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:

Aktivering 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: 33 - 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 leasingydelser 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 2012 - 30. juni 2013**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	13.087.505	11.550.553
1. Personaleudgifter	-11.390.264	-10.232.242
2. Afskrivninger på anlægsaktiver	-543.807	-788.929
Driftsresultat	1.153.434	529.382
Finansielle indtægter	8.297	2.281
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-8.510	-8.143
Finansielle udgifter	-187.913	-216.377
Ordinært resultat før skat	965.308	307.143
4. Skat af årets resultat	-243.546	-77.449
Årets resultat	721.762	229.694
Der af direktionen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	721.762	229.694
I alt	721.762	229.694

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2013</u> <u>kr.</u>	<u>30/6 2012</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.772.685	798.052
2. Materielle anlægsaktiver	1.772.685	798.052
Anlægsaktiver	1.772.685	798.052
Varebeholdninger	751.184	739.492
Varebeholdninger	751.184	739.492
Tilgodehavende fra salg	6.643.167	8.638.606
Igangværende arbejde	494.085	405.117
Depositum	61.557	44.200
4. Udskudte skatteaktiver	0	109.418
Periodeafgrænsningsposter	50.184	37.583
Tilgodehavender	7.248.993	9.234.924
Likvide beholdninger	25.440	439.529
Omsætningsaktiver	8.025.617	10.413.945
AKTIVER	9.798.302	11.211.997

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

Note	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.856.335	1.134.573
3. Egenkapital	1.981.335	1.259.573
Andre hensatte forpligtelser	200.000	100.000
4. Hensættelser til udskudt skat	134.877	0
Hensatte forpligtelser	334.877	100.000
Kreditinstitutter	0	0
Leasingforpligtelser	1.336.562	714.669
5. Langfristede gældsforpligtelser	1.336.562	714.669
5. Kortfristet del af langfristet gæld	363.508	289.289
Pengeinstitutter	0	333.437
Forudbetalinger fra kunder	203.438	624.713
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.518.496	5.829.560
Gæld til tilknyttet virksomhed	257.761	217.047
4. Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	2.802.325	1.843.709
Kortfristede gældsforpligtelser	6.145.528	9.137.755
Gældsforpligtelser	7.482.090	9.852.424
PASSIVER	9.798.302	11.211.997
6. Ejerforhold		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
1. Personaleudgifter		
Lønninger gager	9.910.679	8.943.048
Udgifter til social sikring	1.456.476	1.268.494
Personaleudgifter	23.109	20.700
	11.390.264	10.232.242

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 21 personer

2. Materielle anlægsaktiver

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

	Driftsm. & Inventar	Leasede driftsmidler	Driftsm. & inventar 2012/13	Driftsm. & inventar 2011/12
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsespris primo	457.934	3.611.385	4.069.319	4.696.617
Årets tilgang	21.440	1.798.000	1.819.440	220.000
Årets afgang	0	-1.951.065	-1.951.065	-847.298
Anskaffelsessum 30. juni	479.374	3.458.320	3.937.694	4.069.319
Afskrivninger primo	365.798	2.905.469	3.271.267	3.088.179
Årets afskrivninger	58.711	576.096	634.807	788.929
Afskrivninger på årets afhændede a	0	-1.741.065	-1.741.065	-605.841
Afskrivninger 30. juni	424.509	1.740.500	2.165.009	3.271.267
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	54.865	1.717.820	1.772.685	798.052
Årets afskrivninger	58.711	576.096	634.807	788.929
Fortjeneste på solgte driftsmidler	0	-91.000	-91.000	0
Afskrivninger i alt	58.711	485.096	543.807	788.929

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3. Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen kan specificeres således:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	2012/13 I alt kr.	2011/12 I alt kr.
Saldo primo	125.000	1.134.573	1.259.573	1.662.496
Overført af årets resultat	0	721.762	721.762	-632.617
	125.000	1.856.335	1.981.335	1.029.879

4. Selskabsskatter

Der er ikke betalt indkomstskat i regnskabsåret. I resultatopgørelsen er udgiftsført skat med kr. 243.546, hvilket beløb fremkommer således:

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Mellemregnet skat moderselskab	-749	-797
Regulering af udskudt skat:		
Ultimo	134.877	
Primo	109.418	78.246
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnete skatter i alt	243.546	77.449
Eventualskatten vedrører merafskrivning på:		
Anlægsaktiver	-276.033	-482.663
Omsætningsaktiver	1.986.348	2.101.175
Skattemæssig underskud	-1.170.808	-2.056.185
	539.508	-437.673
Hensættelse til eventualskat udgør	25%	134.877
		-109.418

5. Langfristet gældsforpligtelser

	Forfalder			I alt
	Under 1 år	1 - 5 år	Efter 5 år	
Leasingforpligtelse	363.508	1.336.562	0	1.700.070
	363.508	1.336.562	0	1.700.070

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6. Ejerforhold:

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

7. Sikkerheder og pantsætninger:

Ingen

8. Eventualforpligtelser:

Løbende arbejdsgarantier tkr. 4.995 stillet af selskabets pengeinstitut.
Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jfr. note 2.