

Carl Nielsen Facadepuds ApS

Neptunvej 1, 9293 Kongerslev

ÅRSRAPPORT FOR 1/7 2013 – 30/6 2014

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

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 16/9 2014

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger.....	137
Ledelsespåtegning.....	138
Den uafhængege reviskors erklæringer	139
Ledelsesberetning	140
Anvendt regnskabspraksis	141 - 142
Resultatopgørelse.....	143
Aktiver	144
Passiver	145
Noter til årsregnskabet	146 – 147
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og –forpligtelser m.v.....	148

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 Muremester Herluf Carl Nielsen

Revision Nordjysk Revision HJ ApS
Vesterbro 91
9000 Aalborg

Pengeinstitut Jutlander Bank
Erhvervsafdeling Hobro
Store Torv
9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for tiden 1/7 2013 - 30/6 2014 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 16/9 2014

I direktionen:



Herluf Carl Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carl Nielsen Facadepuds ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carl Nielsen Facadepuds ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

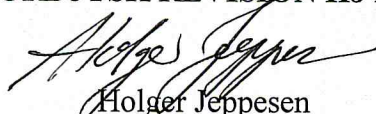
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 16/9 2014

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 2013/14

Årets resultat udgør kr. 843.325, hvilket er tilfredsstillende

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.096.496, og en egenkapital på kr. 2.324.660.

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 2014/15:

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 i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 24,5 %.

Under hensatte forpligtelser/udskudte skatteaktiver er der afsat udskudt skat med 24,5 % 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 2013 - 30. juni 2014**

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	18.666.330	13.087.505
1. Personaleudgifter	-16.529.737	-11.390.264
2. Afskrivninger på anlægsaktiver	-728.987	-543.807
Driftsresultat	1.407.606	1.153.434
Finansielle indtægter	15.679	8.297
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-9.527	-8.510
Finansielle udgifter	-297.536	-187.913
Ordinært resultat før skat	1.116.222	965.308
4. Skat af årets resultat	-272.897	-243.546
Årets resultat	843.325	721.762
Der af direktionen foreslås anvendt således:		
Udbytte	500.000	0
Overført til næste år	343.325	721.762
I alt	843.325	721.762

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	2.163.679	1.772.685
2. Materielle anlægsaktiver	2.163.679	1.772.685
Anlægsaktiver	2.163.679	1.772.685
Varebeholdninger	815.861	751.184
Varebeholdninger	815.861	751.184
Tilgodehavende fra salg	4.586.112	6.643.167
Igangværende arbejde	1.567.732	494.085
Depositum	61.607	61.557
4. Udskudte skatteaktiver	0	0
Periodeafgrænsningsposter	69.905	50.184
Tilgodehavender	6.285.356	7.248.993
Aktier	20.615	0
Likvide beholdninger	1.810.985	25.440
Omsætningsaktiver	8.932.817	8.025.617
AKTIVER	11.096.496	9.798.302

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

Note	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.199.660	1.856.335
3. Egenkapital	2.324.660	1.981.335
Andre hensatte forpligtelser	200.000	200.000
4. Hensættelser til udskudt skat	408.597	134.877
Hensatte forpligtelser	608.597	334.877
Kreditinstitutter	0	0
Leasingforpligtelser	1.394.223	1.336.562
5. Langfristede gældsforpligtelser	1.394.223	1.336.562
5. Kortfristet del af langfristet gæld	577.898	363.508
Pengeinstitutter	0	0
Forudbetalinger fra kunder	431.830	203.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.687.725	2.518.496
Gæld til tilknyttet virksomhed	266.465	257.761
Skyldig udbytte	500.000	0
4. Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	3.305.098	2.802.325
Kortfristede gældsforpligtelser	6.769.016	6.145.528
Gældsforpligtelser	8.163.239	7.482.090
PASSIVER	11.096.496	9.798.302
6. Ejerforhold		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
1. Personaleudgifter		
Lønninger gager	14.223.646	9.910.679
Udgifter til social sikring	2.221.859	1.456.476
Personaleudgifter	84.232	23.109
	16.529.737	11.390.264

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 34 personer

2. Materielle anlægsaktiver

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

	Driftsm. & Inventar	Leasede driftsmidler	Driftsm. & inventar 2013/14	Driftsm. & inventar 2012/13
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsespris primo	479.374	3.458.320	3.937.694	4.069.319
Årets tilgang	118.421	1.189.560	1.307.981	1.819.440
Årets afgang	0	-1.045.320	-1.045.320	-1.951.065
Anskaffessum 30. juni	597.795	3.602.560	4.200.355	3.937.694
Afskrivninger primo	424.509	1.740.500	2.165.009	3.271.267
Årets afskrivninger	59.770	669.217	728.987	634.807
Afskrivninger på årets afhændede a	0	-857.320	-857.320	-1.741.065
Afskrivninger 30. juni	484.279	1.552.397	2.036.676	2.165.009
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	113.516	2.050.163	2.163.679	1.772.685
Årets afskrivninger	59.770	669.217	728.987	634.807
Fortjeneste på solgte driftsmidler	0	0	0	-91.000
Afskrivninger i alt	59.770	669.217	728.987	543.807

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3. Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen kan specificeres således:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	2013/14 I alt kr.	2012/13 I alt kr.
Saldo primo	125.000	1.856.335	1.981.335	1.259.573
Overført af årets resultat	0	343.325	343.325	721.762
	125.000	2.199.660	2.324.660	1.981.335

4. Selskabsskatter

Der er ikke betalt indkomstskat i regnskabsåret. I resultatopgørelsen er udgiftsført skat med kr. 272.897, hvilket beløb fremkommer således:

		2013/14 kr.	2012/13 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Mellemregnet skat moderselskab		-823	-749
Regulering af udskudt skat:			
Ultimo	408.597		
Primo	<u>-134.877</u>	273.720	244.295
Regulering skat tidligere år		0	0
Beregnete skatter i alt		<u>272.897</u>	<u>243.546</u>
Eventualskatten vedrører merafskrivning på:			
Anlægsaktiver		-208.744	-276.033
Omsætningsaktiver		4.524.258	1.986.348
Skattemæssig underskud		<u>-2.647.770</u>	<u>-1.170.808</u>
		1.667.744	539.508
Hensættelse til eventualskat udgør	24,5%	<u>408.597</u>	<u>134.877</u>

5. Langfristet gældsforpligtelser

	Forfaldet			I alt
	Under 1 år	1 - 5 år	Efter 5 år	
Leasingforpligtelse	577.898	1.394.223	0	1.972.121
	577.898	1.394.223	0	1.972.121

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6. Ejerforhold:

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

7. Sikkerheder og pantsætninger:

Af likvide beholdninger er tkr. 497 deponeret for garntistillelse

8. Eventualforpligtelser:

Løbende arbejdsgarantier tkr. 5.333 stillet af selskabets pengeinstitut.
Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jfr. note 2.