

Carl Nielsen Facadepuds ApS

Kongensgade 43, 9293 Kongerslev

ÅRSRAPPORT FOR 1/7 2014 – 30/6 2015

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

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 09/11 2015

dirigent

Samarbejdende registrerede revisionsfirmaer:

Nordjysk Revision Evald Rask ApS – CVR-nr. 33064551 • Nordjysk Revision HJ ApS – CVR-nr. 33064543
VESTERBRO 91 • POSTBOKS 1411 • 9100 AALBORG • TLF. 98 11 55 22 • FAX 98 11 72 99

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-----------|
| Selskabsoplysninger..... | 149 |
| Ledelsespåtegning..... | 150 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 151 |
| Ledelsesberetning | 152 |
| Anvendt regnskabspraksis | 152 - 154 |
| Resultatopgørelse..... | 155 |
| Aktiver | 156 |
| Passiver | 157 |
| Noter til årsregnskabet..... | 158 – 159 |
| Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og –forpligtelser m.v..... | 160 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Carl Nielsen Facadepuds ApS
Kongensgade 43
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 2014 - 30/6 2015 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 9/11 2015

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 2014 - 30. juni 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 9/11 2015

NORDJYSK REVISION HJ APS



Holger Jeppesen
registreret revisor

- nordjysk revision -

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 2014/15

Årets resultat udgør kr. -1.207.197, hvilket er utilfredsstillende

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 8.746.764, og en egenkapital på kr. 1.058.541.

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 2015/16:

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 ændret regnskabsprincipper, idet leasingaktiver og leasinggæld ikke indregnes i balancen. Dette har haft en negativ påvirkning af egenkapitalen med tkr. 58 og balancesummen med tkr. 2.050. Sammenligningstallene for sidste år er ændret i overensstemmelse hermed.

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 23,5 %.

Under hensatte forpligtelser/udskudte skatteaktiver er der afsat udskudt skat med 22 % 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 og inventar 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. 12.600 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 accontoavance 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 2014 - 30. juni 2015**

| <u>Note</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Bruttoresultat | 16.570.968 | 17.793.557 |
| 1. Personaleudgifter | -17.944.257 | -16.529.737 |
| 2. Afskrivninger på anlægsaktiver | -48.168 | -59.770 |
| Driftsresultat | -1.421.457 | 1.204.050 |
| Finansielle indtægter | 7.090 | 15.679 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -12.413 | -9.527 |
| Finansielle udgifter | -169.228 | -154.272 |
| Ordinært resultat før skat | -1.596.008 | 1.055.930 |
| 4. Skat af årets resultat | 388.812 | -258.215 |
| Årets resultat | -1.207.197 | 797.715 |
| Der af direktionen foreslås anvendt således: | | |
| Udbytte | 0 | 500.000 |
| Overført til næste år | -1.207.197 | 297.715 |
| I alt | -1.207.197 | 797.715 |

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

| Note | 30/6 2015 kr. | 30/6 2014 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 154.122 | 113.516 |
| 2. Materielle anlægsaktiver | 154.122 | 113.516 |
| Anlægsaktiver | 154.122 | 113.516 |
| Varebeholdninger | 815.461 | 815.861 |
| Varebeholdninger | 815.461 | 815.861 |
| Tilgodehavende fra salg | 6.141.720 | 4.586.112 |
| Igangværende arbejde | 757.557 | 1.567.732 |
| Selskabsskat | 73 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 141.595 | 61.607 |
| 4. Udskudte skatteaktiver | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 81.975 | 69.905 |
| Tilgodehavender | 7.122.920 | 6.285.356 |
| Aktier | 23.275 | 20.615 |
| Likvide beholdninger | 629.986 | 1.810.985 |
| Omsætningsaktiver | 8.591.642 | 8.932.817 |
| AKTIVER | 8.745.764 | 9.046.333 |

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

| <u>Note</u> | <u>30/6 2015</u> | <u>30/6 2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 933.541 | 2.140.738 |
| 3. Egenkapital | <u>1.058.541</u> | <u>2.265.738</u> |
| Andre hensatte forpligtelser | 387.000 | 200.000 |
| 4. Hensættelser til udskudt skat | <u>2.121</u> | <u>389.477</u> |
| Hensatte forpligtelser | <u>389.121</u> | <u>589.477</u> |
| Pengeinstitutter | 4.068 | 0 |
| Forudbetalinger fra kunder | 0 | 431.830 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.404.707 | 1.687.725 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 777.421 | 266.465 |
| Skyldig udbytte | 0 | 500.000 |
| 4. Skyldig selskabsskat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld | 4.111.905 | 3.305.098 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>7.298.101</u> | <u>6.191.118</u> |
| Gældsforpligtelser | <u>7.298.101</u> | <u>6.191.118</u> |
| PASSIVER | <u>8.745.764</u> | <u>9.046.333</u> |
| 5. Ejerforhold | | |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7. Eventualforpligtelser | | |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3. Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen kan specificeres således:

| | Selskabs- | Overført | 2014/15 | 2013/14 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | kapital | resultat | I alt | I alt |
| | | | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 2.140.738 | 2.265.738 | 1.981.335 |
| Ændring af regnskabsprincip 2014-15 | | 0 | | -58.922 |
| Overført af årets resultat | 0 | -1.207.197 | -1.207.197 | 343.325 |
| A'conto udloddet udbytte | | -1.000.000 | | |
| Tilskud fra moderselskab | | 1.000.000 | | |
| | 125.000 | 933.541 | 1.058.541 | 2.265.738 |

4. Selskabsskatter

Der er ikke betalt indkomstskat i regnskabsåret. I resultatopgørelsen er udgiftsført skat med kr. 388.812, hvilket beløb fremkommer således:

| | | 2014/15 | 2013/14 |
|--|--------------|-----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | | 0 | 0 |
| Mellemregnet skat moderselskab | | -1.456 | -823 |
| Regulering af udskudt skat: | | | |
| Ultimo | 2.121 | | |
| Primo | -389.477 | -387.356 | 259.038 |
| Regulering skat tidligere år | | 0 | 0 |
| Beregnete skatter i alt | | -388.812 | 258.215 |
| Eventualskatten vedrører merafskrivning på: | | | |
| Anlægsaktiver | | -449.685 | -286.786 |
| Omsætningsaktiver | | 2.870.255 | 4.524.258 |
| Skattemæssig underskud | | -2.410.927 | -2.647.770 |
| | | 9.643 | 1.589.702 |
| Hensættelse til eventualskat udgør | 22,0% | 2.121 | 389.477 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | | |
| Udbytteskat | | 73 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskatskat | | 73 | 0 |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5. Ejerforhold:

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

6. Sikkerheder og pantsætninger:

Af likvide beholdninger er tkr. 98 deponeret for garntistillelse
Fordringshaverpant tkr. 1000 til fordel for pengeinstitut

7. Eventualforpligtelser:

Løbende arbejdsgarantier tkr. 4.674 stillet af selskabets pengeinstitut.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter med en restleasingforpligtelse opgjort til tkr. 1.809, hertil kommer forpligtelse for hæftelse for realisering af scrapværdi for leasingaktiver på tkr. 749.

Skattesag tkr. 230