

---

# ***Villy Nielsen & Søn, Slagelse A/S***

Dalsvinget 3, 4200 Slagelse

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 19 04 62 06

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/3 2016

Karsten Hjort  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Noter til årsrapporten	7
Regnskabspraksis	11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Villy Nielsen & Søn, Slagelse A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 29. marts 2016

## Direktion

Karsten Hjort

## Bestyrelse

Karsten Hjort  
formand

Rita Hjort

Peter Moll Hjort

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Villy Nielsen & Søn, Slagelse A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Villy Nielsen & Søn, Slagelse A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 29. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Villy Nielsen & Søn, Slagelse A/S  
Dalsvinget 3  
4200 Slagelse

Telefon: 58521194  
Telefax: 58506150

CVR-nr.: 19 04 62 06  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Slagelse

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været murerentrepriser for såvel offentlige som private kunder

### Bestyrelse

Karsten Hjort, formand  
Rita Hjort  
Peter Moll Hjort

### Direktion

Karsten Hjort

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

### Advokat

Advokat R. Kopp Pedersen  
Klosterbanken 1  
4200 Slagelse

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Nytorv 1  
4200 Slagelse

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>618.421</b>	<b>979.375</b>
Personaleomkostninger		-664.112	-606.593
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-187.374	-215.558
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-233.065</b>	<b>157.224</b>
Finansielle indtægter	2	14.238	34.589
Finansielle omkostninger	3	-20.047	-41.181
<b>Resultat før skat</b>		<b>-238.874</b>	<b>150.632</b>
Skat af årets resultat	4	52.410	-47.300
<b>Årets resultat</b>		<b>-186.464</b>	<b>103.332</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-186.464	103.332
		<b>-186.464</b>	<b>103.332</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		2.247.764	2.288.816
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		266.025	412.347
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.513.789</b>	<b>2.701.163</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.513.789</b>	<b>2.701.163</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.975	683.608
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	157.000	7.990
Andre tilgodehavender		0	30.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>230.975</b>	<b>721.598</b>
<b>Værdipapirer</b>	8	<b>29.400</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.100.175</b>	<b>1.933.888</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.360.550</b>	<b>2.655.486</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.874.339</b>	<b>5.356.649</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		962.630	962.630
Overført resultat		2.131.756	2.318.220
<b>Egenkapital</b>	7	<b>4.094.386</b>	<b>4.280.850</b>
Hensættelse til udskudt skat		279.228	331.638
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>279.228</b>	<b>331.638</b>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		69.148	70.835
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.030	228.002
Selskabsskat		0	26.852
Anden gæld		410.547	418.472
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>500.725</b>	<b>744.161</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>500.725</b>	<b>744.161</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.874.339</b>	<b>5.356.649</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	187.374	215.558
	<u><b>187.374</b></u>	<u><b>215.558</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	14.238	34.589
	<u><b>14.238</b></u>	<u><b>34.589</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	8.234
Andre finansielle omkostninger	20.047	32.947
	<u><b>20.047</b></u>	<u><b>41.181</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	26.852
Årets udskudte skat	-52.410	20.448
	<u><b>-52.410</b></u>	<u><b>47.300</b></u>

# Noter til årsrapporten

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.857.238	4.508.838
Afgang i årets løb	0	-689.417
Kostpris 31. december	<u>1.857.238</u>	<u>3.819.421</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>1.283.597</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.283.597</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	852.019	4.096.491
Årets afskrivninger	41.052	146.322
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-689.417
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>893.071</u>	<u>3.553.396</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.247.764</u></b>	<b><u>266.025</u></b>
Afskrives over	<u>25-50 år</u>	<u>3-10 år</u>
	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK

## 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	157.000	525.990
Modtagne acotobetalinge	0	-518.000
	<u>157.000</u>	<u>7.990</u>

# Noter til årsrapporten

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op-	Overført	I alt
	DKK	skrivninger	resultat	DKK
		DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	962.630	2.318.220	4.280.850
Årets resultat	0	0	-186.464	-186.464
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.000.000</b>	<b>962.630</b>	<b>2.131.756</b>	<b>4.094.386</b>

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 8 Værdipapirer

	2015	2014
	DKK	DKK
Aktier	29.400	0
	<b>29.400</b>	<b>0</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebrev der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for eventuelt bankmellemværende.

300.000	300.000
---------	---------

### Eventualforpligtelser

Der er afgivet forsikringsgarantier på i alt TDKK 810 overfor kunder vedrørende igangværende og afsluttede arbejder.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

# Noter til årsrapporten

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hjort Holding, Kirkerup ApS, Kirkerupvej 65, Kirkerup, 4200 Slagelse

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Villy Nielsen & Søn, Slagelse A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

# Regnskabspraksis

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

## Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	25-50 år
Øvrige bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **Regnskabspraksis**

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.