

---

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

Kirkerupvej 65, 4200 Slagelse

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 19 04 62 06

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/2 2018

Karsten Hjort  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 28. februar 2018

## 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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 28. februar 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne28701

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Villy Nielsen & Søn, Slagelse A/S  
Kirkerupvej 65  
4200 Slagelse

Telefon: 58521194

Telefax: 58506150

CVR-nr.: 19 04 62 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Slagelse

### Bestyrelse

Karsten Hjort, formand

Rita Hjort

Peter Møll Hjort

### Direktion

Karsten Hjort

### Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70C

4200 Slagelse

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.040.673</b>	<b>1.119.560</b>
Personaleomkostninger	2	-926.934	-731.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-64.593	-84.999
Andre driftsomkostninger		-23.532	-40.514
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.025.614</b>	<b>262.938</b>
Finansielle indtægter	4	19.312	6.006
Finansielle omkostninger	5	-27.110	-26.240
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.017.816</b>	<b>242.704</b>
Skat af årets resultat	6	-180.309	-54.988
<b>Årets resultat</b>		<b>837.507</b>	<b>187.716</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	2.400.000	1.200.000
Foreslået udbytte	490.361	0
Overført resultat	-2.052.854	-1.012.284
	<b>837.507</b>	<b>187.716</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		0	2.206.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.767	225.892
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>41.767</b>	<b>2.432.605</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>41.767</b>	<b>2.432.605</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.886	877.048
Igangværende arbejder for fremmed regning		480.740	96.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		490.361	0
Andre tilgodehavender		116.000	0
Selskabsskat		0	17.232
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.147.987</b>	<b>990.280</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.014.879</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>495.794</b>	<b>966.419</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.658.660</b>	<b>1.956.699</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.700.427</b>	<b>4.389.304</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		0	962.630
Overført resultat		29.248	1.119.471
Foreslået udbytte for regnskabsåret		490.361	0
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1.519.609</b>	<b>3.082.101</b>
Hensættelse til udskudt skat		28.111	351.448
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>28.111</b>	<b>351.448</b>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		48.825	89.995
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	21.030
Selskabsskat		503.646	0
Anden gæld		600.236	844.730
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.152.707</b>	<b>955.755</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.152.707</b>	<b>955.755</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.700.427</b>	<b>4.389.304</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er murerentrepriser for såvel offentlige som private kunder.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.079.616	1.640.889
Pensioner	176.815	153.857
Andre omkostninger til social sikring	88.871	68.727
Andre personaleomkostninger	<u>18.333</u>	<u>46.029</u>
	<b>2.363.635</b>	<b>1.909.502</b>
Overført til produktionslønninger	<u>-1.436.701</u>	<u>-1.178.393</u>
	<b>926.934</b>	<b>731.109</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>6</b></u>	<u><b>5</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>64.593</u>	<u>84.999</u>
	<b>64.593</b>	<b>84.999</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>19.312</u>	<u>6.006</u>
	<b>19.312</b>	<b>6.006</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.841	0
Andre finansielle omkostninger	<u>21.269</u>	<u>26.240</u>
	<b>27.110</b>	<b>26.240</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	503.646	-17.232
Årets udskudte skat	-323.337	72.220
	<b>180.309</b>	<b>54.988</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.857.328	1.707.369
Tilgang i årets løb	0	20.000
Afgang i årets løb	-1.857.328	-397.115
Kostpris 31. december	0	1.330.254
Opskrivninger 1. januar	1.283.507	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-1.283.507	0
Opskrivninger 31. december	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	834.122	1.481.476
Årets afskrivninger	0	64.593
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-834.122	-257.582
Ned- og afskrivninger 31. december	0	1.288.487
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>41.767</b>
Afskrives over	25-50 år	3-10 år

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	962.630	1.119.472	0	3.082.102
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-2.400.000	0	-2.400.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-962.630	962.630	0	0
Årets resultat	0	0	347.146	490.361	837.507
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>29.248</b>	<b>490.361</b>	<b>1.519.609</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

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

2017	2016
DKK	DKK
0	300.000

### Eventualforpligtelser

Der er afgivet forsikringsgarantier på i alt TDKK 1.147 (2016: TDKK 1.228) overfor kunder vedrørende igangværende og afsluttede arbejder.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villy Nielsen & Søn, Slagelse A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (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. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### **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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### 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

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

takt med, at de afholdes.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### 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 gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.