

**Morten Ingemann Nielsen ApS**

**CVR-nr. 20047836**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 04.06.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Morten Ingemann Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Morten Ingemann Nielsen ApS  
Lykkebrovej 12  
4672 Klippinge

CVR-nr.: 20047836

Hjemsted: Klippinge

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

### **Direktion**

Morten Ingemann Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Morten Ingemann Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klipinge, den 04.06.2013

### **Direktion**

Morten Ingemann Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Morten Ingemann Nielsen ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Ingemann Nielsen ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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, om 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at da vi er valgt som revisor efter balancedagen, har det ikke været fysisk muligt at kontrollere lagerets tilstedeværelse pr. 31. december 2012.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 04.06.2013

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders O. Gejlstrup  
statsautoriseret revisor

Martin Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er handel med ejendomme, entreprenørvirksomhed, byggeentrepriser, indkøb og udlejning af entreprenørmateriel samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold i indeværende regnskabsår.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver

## Anvendt regnskabspraksis

omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>996.325</b>	<b>1.402.334</b>
Personaleomkostninger	1	-318.099	-45.709
Af- og nedskrivninger		-511.342	-446.872
<b>Driftsresultat</b>		<b>166.884</b>	<b>909.753</b>
Andre finansielle indtægter	2	15.981	18.504
Andre finansielle omkostninger	3	-121.113	-165.399
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>61.752</b>	<b>762.858</b>
Skat af ordinært resultat		-12.306	-201.822
<b>Årets resultat</b>		<b>49.446</b>	<b>561.036</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		49.446	561.036
		<b>49.446</b>	<b>561.036</b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.696.896	1.905.239
Indretning af lejede lokaler		46.418	74.274
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.743.314</b></u>	<u><b>1.979.513</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>1.743.314</b></u>	 <u><b>1.979.513</b></u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 688.888	 390.636
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>688.888</b></u>	<u><b>390.636</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 202.260	 202.629
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.421	422.401
Andre tilgodehavender		38.926	44.615
Periodeafgrænsningsposter		0	36.391
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>292.607</b></u>	<u><b>706.036</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>981.495</b></u>	 <u><b>1.096.672</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u><b>2.724.809</b></u></u>	 <u><u><b>3.076.185</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		703.902	654.456
<b>Egenkapital</b>		<b>828.902</b>	<b>779.456</b>
Udskudt skat		151.881	144.575
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>151.881</b>	<b>144.575</b>
Bankgæld		1.416.273	1.935.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.686	149.534
Skyldig selskabsskat		5.000	57.247
Anden gæld		63.067	9.584
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.744.026</b>	<b>2.152.154</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.744.026</b>	<b>2.152.154</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.724.809</b>	<b>3.076.185</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	654.456	779.456
Årets resultat	0	49.446	49.446
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>703.902</b>	<b>828.902</b>

## Noter

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	288.920	19.301
Pensioner	3.240	3.780
Andre omkostninger til social sikring	1.602	2.405
Andre personaleomkostninger	24.337	20.223
	<b>318.099</b>	<b>45.709</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.881	18.428
Renteindtægter i øvrigt	100	76
	<b>15.981</b>	<b>18.504</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	121.113	165.399
	<b>121.113</b>	<b>165.399</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.790.213	206.318
Tilgange	471.671	16.060
Afgange	-470.841	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.791.043</b>	<b>222.378</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Af- og nedskrivninger primo	-883.541	-132.044
Årets afskrivninger	-467.426	-43.916
Tilbageførsel ved afgange	256.820	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.094.147</b>	<b>-175.960</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.696.896</b>	<b>46.418</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## **Noter**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant 1.000 t.kr. i produktionsanlæg samt løsørejerpantebrev 200 t.kr. med pant i Takeuchi TB 17 årsgang 2007.

## **6. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Morten Ingemann Nielsen, Lykkebrovej 12, 4672 Klippinge ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.