

CARL NIELSEN. HADERSLEV ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2014

Torben Nielsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CARL NIELSEN. HADERSLEV ApS
Aabenraavej 146
6100 Haderslev

Telefonnummer: 74530311
Fax: 74530321
e-mailadresse: tn@cnaps.dk

CVR-nr: 73142717
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Nordea, Haderslev

Revisor RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Aabenraavej 1A
6100 Haderslev
CVR-nr: 27492487

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2013 for Carl Nielsen, Haderslev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har vedtaget ikke at revidere årsregnskabet. Betingelserne for fravalg af revision er overholdt og samtidig fravælges revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 15/04/2014

Direktion

Torben Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carl Nielsen, Haderslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carl Nielsen, Haderslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Haderslev, 15/04/2014

Finn Diederichsen

Registreret revisor

RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er betonrenovering herunder f.eks. broer, vandværker, altaner m.v. Desuden udgør diamantboring og -skæring, hovedsagelig i beton og tegl, et væsentligt arbejdsområde. Virksomheden udfører ligeledes sandblæsning af alle overflader, samt kemiafrensning af følsomme og fredede facader.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Imod forventning har aktiviteten i regnskabsåret 2013 ikke udviklet sig positivt. Baggrunden for det negative resultat er en rekord lav omsætning. Det er ikke lykkedes for virksomheden at vinde større entrepriser, hvilket skyldes den hårde konkurrence indenfor firmaets arbejdsområder. Derudover har virksomheden været for langsom i at tilpasse personaleomkostninger til den lavere omsætning. De faste omkostninger har været svagt faldende, og der har ikke været tab på debitorer.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

På trods af det negative resultat for 2013, ser ledelsen positivt på udviklingen for selskabet i 2014. For 1. kvartal 2014 er virksomheden foran sit budget, og det forventes, at det positive resultat for 2014 indfries som estimeret i budgettet. Selskabet er særligt opmærksom på at tilpasse omkostninger. Desuden er der fortsat fokus på at genvinde opgaver indenfor renovering af broer, samt fokus på opgavernes sammensætning i forhold til virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme principper som sidste år.

Selskabet har valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen og herudover er enkelte elementer fra regnskabsklasse C anvendt.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivernes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat består af nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i takt med, at arbejderne udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Produktionsomkostninger indeholder de direkte omkostninger vedrørende produktionen, herunder materialeforbrug, underleverandør samt indirekte produktionsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, administration m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat.

Selskabet sambeskattes med dets moderselskab.

BALANCEN

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi lineært over aktiverens levetid, der udgør:

Indretning lejede lokaler 20 år
Driftsmateriel og inventar 3-7 år

Småaktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance og tab ved udskiftning af driftsmateriel føres under posten "Afskrivninger".

Leasede aktiver er opført som anlægsaktiver i balancen og afskrives efter ovenstående retningslinier, mens leasingrestgælden medtages under gældsposter.

Igangværende arbejder for fremmed regning er medtaget til salgsværdi af det udførte arbejde, baseret på en individuel vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad.

Modtagne acontobetaling er fratrukket i posten.

Debitorer er medtaget til en værdi ud fra en vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Værdipapirer er medtaget til kostpris.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig og udskudt skat. 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på baggrund af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Pengestrømsopgørelse viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider og træk på driftskredit.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres med udgangspunkt i selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetalinger.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter beholdninger samt træk på driftskredit.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		2.337.947	3.578.752
Personaleomkostninger	1	-2.306.039	-2.553.087
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-210.258	-245.645
Resultat af ordinær primær drift		-178.350	780.020
Øvrige finansielle omkostninger		-174.150	-177.570
Ordinært resultat før skat		-352.500	602.450
Skat af årets resultat		85.262	-150.926
Årets resultat		-267.238	451.524
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-267.238	451.524
I alt		-267.238	451.524

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		442.780	355.398
Indretning af lejede lokaler		49.435	64.075
Materielle anlægsaktiver i alt		492.215	419.473
Anlægsaktiver i alt		492.215	419.473
Fremstillede varer og handelsvarer		155.000	155.000
Varebeholdninger i alt		155.000	155.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		862.753	1.028.912
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	372.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.524.190	1.623.090
Udskudte skatteaktiver		108.859	23.597
Andre tilgodehavender		58.350	46.615
Periodeafgrænsningsposter		50.085	97.821
Tilgodehavender i alt		2.604.237	3.192.124
Omsætningsaktiver i alt		2.759.237	3.347.124
AKTIVER I ALT		3.251.452	3.766.597

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		198.332	465.570
Egenkapital i alt	2	398.332	665.570
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		65.000	131.000
Leasingforpligtelser		183.027	148.079
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	248.027	279.079
Gæld til banker		823.176	995.420
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		41.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		933.302	729.367
Skyldig selskabsskat		0	145.650
Anden gæld		628.416	680.020
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.199	60.491
Leasingforpligtelser		176.000	166.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.605.093	2.821.948
PASSIVER I ALT		3.251.452	3.766.597

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	1.893.926	2.102.092
Pensionsbidrag	225.889	245.393
Andre omkostninger til social sikring	186.224	205.602
	2.306.039	2.553.087

2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	465.570	665.570
Årets resultat	0	-267.238	-267.238
Egenkapital ultimo	200.000	198.332	398.332

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Obligationsudstedelse	106.000	41.000	65.000	0
Leasingforpligtelser	359.027	176.000	183.027	0
	465.027	217.000	248.027	0

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

En væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille de til driften nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Ledelsen mener, at ud fra de nuværende aftaler og tilkendegivelser samt foreliggende budgetter, at denne forudsætning fortsat vil være opfyldt.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Som sikkerhed for engagement med Nordea er der afgivet virksomhedspant på nom. kr. 600.000 i selskabets aktiver.

Der er stillet garantier på i alt kr. 29.144 for igangværende og afsluttede arbejder.