

CARL NIELSEN. HADERSLEV ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/07/2015

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
Aabenraa Landevej 146
6100 Haderslev

Telefonnummer: 74530311
Fax: 74530321

CVR-nr: 73142717
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Nordea, Haderslev

Revisor RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Aabenraavej 1A
6100 Haderslev
DK Danmark
CVR-nr: 27492487
P-enhed: 1010278445

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2014 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 03/07/2015

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 2014 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 erklærings-opgave 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, 03/07/2015

Finn Diederichsen

Registreret revisor

RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er betonreovering 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

De tilpasninger som blev iværksat med baggrund i resultat for 2013 er slået fuldt igennem i anden halvdel af 2014. Dette har bevirket et positivt resultat for 2014 på trods af, at omsætningen ikke er steget markant, hvilket skyldes et stadig meget presset marked.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet ser optimistisk på udviklingen i 2015 og følger de lagte budgetter, hvilket gør at selskabet forventer et positivt resultat også for 2015, men på et højere niveau end det realiserede for 2014. Selskabet er stadig meget opmærksom på at tilpasse omkostninger og har fortsat fokus på at genvinde opgaver indenfor reovering 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. 12.600 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.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.782.127 | 2.337.947 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.355.096 | -2.306.039 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -171.442 | -210.258 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 255.589 | -178.350 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -160.228 | -174.150 |
| Ordinært resultat før skat | | 95.361 | -352.500 |
| Skat af årets resultat | | -29.564 | 85.262 |
| Årets resultat | | 65.797 | -267.238 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 65.797 | -267.238 |
| I alt | | 65.797 | -267.238 |

Balance 31. december 2014

Aktiver

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 298.728 | 442.780 |
| Indretning af lejede lokaler | | 34.795 | 49.435 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 333.523 | 492.215 |
| Anlægsaktiver i alt | | 333.523 | 492.215 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 155.000 | 155.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 155.000 | 155.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 430.828 | 862.753 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 43.500 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.527.690 | 1.524.190 |
| Udskudte skatteaktiver | | 79.295 | 108.859 |
| Andre tilgodehavender | | 35.228 | 58.350 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 50.315 | 50.085 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.166.856 | 2.604.237 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.321.856 | 2.759.237 |
| Aktiver i alt | | 2.655.379 | 3.251.452 |

Balance 31. december 2014

Passiver

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 264.129 | 198.332 |
| Egenkapital i alt | 2 | 464.129 | 398.332 |
| Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer | | 0 | 65.000 |
| Leasingforpligtelser | | 147.306 | 183.027 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 147.306 | 248.027 |
| Gæld til banker | | 682.357 | 823.176 |
| Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer | | 60.000 | 41.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 729.465 | 933.302 |
| Anden gæld | | 517.837 | 628.416 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 21.285 | 3.199 |
| Leasingforpligtelser | | 33.000 | 176.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.043.944 | 2.605.093 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.191.250 | 2.853.120 |
| Passiver i alt | | 2.655.379 | 3.251.452 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2013 kr. | 2012 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 2.044.485 | 1.893.926 |
| Pensionsbidrag | 168.448 | 225.889 |
| Andre omkostninger til social sikring | 142.163 | 186.224 |
| | 2.355.096 | 2.306.039 |

2. Egenkapital i alt

| | Anpartskapital kr. | Overført resultat kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| Saldo primo | 200.000 | 198.332 | 398.332 |
| Årets resultat | 0 | 65.797 | 65.797 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 264.129 | 464.129 |

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 | 60.000 | 60.000 | 0 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 180.306 | 33.000 | 147.306 | 0 |
| | 240.306 | 93.000 | 147.306 | 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.