

Naalund A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 16 22 81 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/05 2013

Dirigent: Christian Søren Naalund

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	6
Balance pr. 31. december 2012	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Naalund A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. maj 2013

Direktion

Christian Søren Naalund

Bestyrelse

Mette Borch Naalund
formand

Christian Søren Naalund

Mads Jesper Naalund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Naalund A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Naalund A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med har ydet lån til en , hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet udgør pr. 31/12 2012 kr. 9.611 og er forrentet med 10,5 %.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, den 24. maj 2013

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Naalund A/S c/o Christian Naalund Lundevej 13 4250 Fuglebjerg
	CVR-nr.: 16 22 81 09 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Næstved
Bestyrelse	Mette Borch Naalund, formand Christian Søren Naalund Mads Jesper Naalund
Direktion	Christian Søren Naalund
Revision	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Nørregade 6B 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Sydbank Strandvejen 48 4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Naalund A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive malervirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 136.032, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 506.032.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets resultat har stort set udviklet sig som forventet.

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer et positivt resultat for 2013.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets finansielle stilling og årets resultat fremgår af årsrapporten, og der ikke efter årets udløb er indtruffet forhold, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Nettoomsætning		4.173.260	3.718.857
Produktionsomkostninger		-3.473.032	-2.519.617
Bruttoresultat		700.228	1.199.240
Distributionsomkostninger		-36.366	-29.602
Administrationsomkostninger		-276.178	-586.612
Resultat af ordinær primær drift		387.684	583.026
Finansielle indtægter		70.976	29.104
Finansielle omkostninger		-149.888	-199.242
Resultat før skat		308.772	412.888
Skat af årets resultat	3	-172.740	-69.411
Årets resultat		136.032	343.477
		2012 DKK	2011 DKK
Foreslået udbytte		130.000	150.950
Overført resultat		6.032	192.527
		136.032	343.477

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Biler		88.266	345.066
Indretning af lejede lokaler		51.494	58.139
Materielle anlægsaktiver	4	139.760	403.205
Andre værdipapirer og kapitalandele		360.952	316.580
Finansielle anlægsaktiver		360.952	316.580
Anlægsaktiver i alt		500.712	719.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		810.574	962.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		356.470	325.900
Andre tilgodehavender		106.561	2.008
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	9.611	0
Udskudt skatteaktiv		0	63.074
Selskabsskat		0	30.000
Periodeafgrænsningsposter		10.770	34.435
Tilgodehavender		1.293.986	1.417.873
Likvide beholdninger		36.579	0
Omsætningsaktiver i alt		1.330.565	1.417.873
Aktiver i alt		1.831.277	2.137.658

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.032	0
Egenkapital	5	506.032	500.000
Hensættelse til udskudt skat		25.916	0
Hensatte forpligtelser i alt		25.916	0
Leasingforpligtelser		58.484	126.184
Langfristede gældsforpligtelser	6	58.484	126.184
Kortfristet del af langfristet gæld	6	18.892	170.390
Kreditinstitutter		0	265.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser		289.070	319.272
Selskabsskat		69.750	13.759
Anden gæld		733.133	591.782
Foreslået udbytte for regnskabsåret		130.000	150.950
Kortfristede gældsforpligtelser		1.240.845	1.511.474
Gældsforpligtelser i alt		1.299.329	1.637.658
Passiver i alt		1.831.277	2.137.658
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	2		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.611	0
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Kapitalejere		
Udestående gæld	9.611	0
Rentefod (%)	10,50%	0,00%
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	1.892.005	1.196.688
Pensioner	179.222	107.973
Andre omkostninger til social sikring	43.341	26.116
	2.114.568	1.330.777
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.109.954	1.324.684
Distributionsomkostninger	4.614	6.093
	2.114.568	1.330.777
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	4
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	83.750	102.376
Årets udskudte skat	88.990	-32.965
	172.740	69.411

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Biler	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2012	223.377	584.926	66.445
Afgang i årets løb	0	-465.286	0
Kostpris 31. december 2012	223.377	119.640	66.445
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	223.377	239.860	8.306
Årets afskrivninger	0	110.985	6.645
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-319.471	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	223.377	31.374	14.951
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	88.266	51.494

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	136.032	136.032
Foreslået udbytte	0	-130.000	-130.000
Egenkapital 31. december 2012	500.000	6.032	506.032

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2012	Langfristet gæld 31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	296.574	77.376	18.892	0
	296.574	77.376	18.892	0

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	276.390	170.390
Mellem 1 og 5 år	543.318	126.184
	819.708	296.574

Kontraktlige forpligtelser

Arbejdsgarantier	296.568	154.101
------------------	---------	---------

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Christian Naalund Holding ApS, Lundevej 13, 4250 Fuglebjerg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Naalund A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i Kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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.

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

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Biler	5 år

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Skyldig skat 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Lån i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.