



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Ove Nielsen Marslev ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 28 65 87 29
347.103 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Ove Nielsen Marslev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 4. april 2013
Direktion:

Lars Sander Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ove Nielsen Marslev ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ove Nielsen Marslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Odense, den 4. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Eilertsen
statsaut. revisor

John Blendstrup
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Ove Nielsen Marslev ApS
Vejruplund 12
5290 Marslev
CVR-nr.: 28 65 87 29
Stiftet: 1. januar 2006
Hjemstedskommune: Kerteminde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Sander Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. april 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Lars Sander Nielsen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ove Nielsen Marslev ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet har, jf. Årsregnskabslovens § 32, valgt at sammendrage posterne omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger i posten bruttoresultat i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter op-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

krævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttoresultat		2.122.521	2.005
Personaleomkostninger	1	-1.711.456	-1.790
Afskrivninger	6	-151.070	-150
Resultat af ordinær primær drift		259.995	65
Finansielle indtægter	2	104.547	50
Finansielle omkostninger	3	-139.496	-104
Ordinært resultat før skat		225.046	11
Skat af ordinært resultat	4	-57.961	-9
Årets resultat		<u>167.085</u>	<u>2</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>167.085</u>	<u>2</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Goodwill		0	79
		0	79
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	1.718.438	1.271
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.550	99
		1.801.988	1.370
Anlægsaktiver i alt		1.801.988	1.449
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpemateriel		25.160	29
		25.160	29
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.716	166
Igangværende arbejder		25.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.847.954	1.717
Andre tilgodehavender		0	45
Periodeafgrænsningsposter		25.263	0
Skatteaktiv		54.452	14
		2.162.385	1.942
Likvide beholdninger		462	1
Omsætningsaktiver i alt		2.188.007	1.972
AKTIVER I ALT		3.989.995	3.421

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
	7		
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		1.158.195	991
Egenkapital i alt		<u>1.283.195</u>	<u>1.116</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Prioritetsgæld		973.670	660
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristet gæld		95.278	67
Kreditinstitutter		381.664	411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.280	89
Gæld til tilknyttede virksomheder		675.561	546
Selskabsskat		52.427	0
Anden gæld		450.215	463
Gæld kapitalejer		2.705	69
		<u>1.733.130</u>	<u>1.645</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.706.800</u>	<u>2.305</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.989.995</u>	<u>3.421</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.447.125	1.545
Pensioner	183.958	213
Andre omkostninger til social sikring	<u>80.373</u>	<u>32</u>
	<u>1.711.456</u>	<u>1.790</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør i 2012 104.457 kr. (2011: 48.656 kr.)		
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør i 2012 36.748 kr. (2011: 16.561 kr.)		
4 Skat af ordinært resultat		
Specificeres således:		
Skat af årets resultat	-98.427	25
Regulering af udskudt skat	<u>40.466</u>	<u>-34</u>
	<u>-57.961</u>	<u>-9</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012		<u>550.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012		471.426
Afskrivninger		<u>78.574</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2012		<u>550.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>0</u>
Afskrives over		<u>7 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	1.431.864	338.980	1.770.844
Årets tilgang	478.988	26.600	505.588
Kostpris 31. december 2012	1.910.852	365.580	2.276.432
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	160.426	239.922	400.348
Afskrivninger	31.988	42.108	74.096
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	192.414	282.030	474.444
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	1.718.438	83.550	1.801.988
Afskrives over	50 år	5-10 år	

7 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	991.110	1.116.110
Overført, jf. resultatdisponering	0	167.085	167.085
Egenkapital 31. december 2012	125.000	1.158.195	1.283.195

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. januar 2012	Gæld i alt 31. december 2012	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	727.589	1.068.948	95.278	973.670	549.561

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er udstedt ejerpantebrev i Allégade 37 med i alt 250 tkr. Ejerpantebrevet ligger også til sikkerhed for mellemværender mellem Danske Bank og Malerfirmaet Ove Nielsen Odense ApS samt J. Fogtmann & Søn Kerteminde ApS.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.068 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 1.718 tkr.

Selskabet har udstedt arbejdsgarantier for 40 tkr.

10 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

LSN Kerteminde Holding ApS, Vejruplund 12, 5290 Marslev