

Ove Nielsen Marslev ApS

Vejruplund 12, 5290 Marslev

CVR-nr. 28 65 87 29



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2015

Som dirigent:

.....
Lars Sander Nielsen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 3 |
| Balance | 4 |
| Egenkapitalopgørelse | 6 |
| Noter | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet | 9 |
| Personaleomkostninger | 10 |
| Finansielle indtægter | 10 |
| Finansielle omkostninger | 10 |
| Skat af årets resultat | 10 |
| Materielle anlægsaktiver | 11 |
| Anpartskapital | 11 |
| Udskudt skat | 11 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 12 |
| Sikkerhedsstillelser | 12 |
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser | 12 |
| Nærtstående parter | 12 |

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Ove Nielsen Marslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 27. maj 2015

Direktionen:

.....
Lars Sander Nielsen
Direktør

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 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27. maj 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

John Blendstrup

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|----------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | 1.833.786 | 1.943.527 |
| 3 Personaleomkostninger | -1.567.323 | -1.529.505 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>-100.055</u> | <u>-101.054</u> |
| Resultat af primær drift | 166.408 | 312.968 |
| 4 Finansielle indtægter | 112.022 | 122.239 |
| 5 Finansielle omkostninger | <u>-260.174</u> | <u>-173.741</u> |
| Resultat før skat | 18.256 | 261.466 |
| 6 Skat af årets resultat | <u>2.132</u> | <u>-76.729</u> |
| Årets resultat | <u>20.388</u> | <u>184.737</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>20.388</u> | <u>184.737</u> |
| | <u>20.388</u> | <u>184.737</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 3.966.198 | 3.494.647 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>25.214</u> | <u>43.907</u> |
| 7 Materielle anlægsaktiver | <u>3.991.412</u> | <u>3.538.554</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.991.412</u> | <u>3.538.554</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>21.938</u> | <u>49.160</u> |
| Varebeholdninger | <u>21.938</u> | <u>49.160</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 286.853 | 239.306 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6.985 | 53.145 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.979.048 | 1.855.494 |
| 9 Udsudte skatteaktiver | 77.009 | 55.690 |
| Periodeafgrænsningsposter | 28.640 | 28.814 |
| Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>21.062</u> |
| Tilgodehavender | <u>2.378.535</u> | <u>2.253.511</u> |
| Likvide beholdninger | <u>34.712</u> | <u>151.445</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.435.185</u> | <u>2.454.116</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.426.597</u> | <u>5.992.670</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 8 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | <u>1.363.320</u> | <u>1.342.932</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.488.320</u> | <u>1.467.932</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>2.417.827</u> | <u>2.519.136</u> |
| 10 Langfristede gældsforpligtelser | <u>2.417.827</u> | <u>2.519.136</u> |
| 10 Kortfristet del af langfristet gæld | 104.921 | 101.758 |
| Gæld til banker | 292.257 | 502.491 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 98.673 | 98.515 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.094.761 | 764.925 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 461.103 | 190.717 |
| Anden gæld | <u>468.735</u> | <u>347.196</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>2.520.450</u> | <u>2.005.602</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.938.277</u> | <u>4.524.738</u> |
| Passiver i alt | <u>6.426.597</u> | <u>5.992.670</u> |

Egenkapitaloppørelse

| (kr.) | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|-----------------------|------------------------------|-------------------------|
| Saldo pr. 1/1 2013 | 125.000 | 1.158.195 | 1.283.195 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | <u>184.737</u> | <u>184.737</u> |
| Egenkapital pr. 1/1 2014 | 125.000 | 1.342.932 | 1.467.932 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | <u>20.388</u> | <u>20.388</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2014 | <u><u>125.000</u></u> | <u><u>1.363.320</u></u> | <u><u>1.488.320</u></u> |

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

| | <u>Brugstid (år)</u> |
|---|----------------------|
| Bygninger | 50 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 |

Grunde afskrives ikke.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive handel og håndværk og andet i forbindelse hermed stående virksomhed.

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Ove Nielsen Marslev ApS |
| Adresse, postnr., by | Vejruplund 12, 5290 Marslev |
| CVR-nr. | 28 65 87 29 |
| Hjemstedskommune | Kerteminde |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lars Sander Nielsen, Direktør |
| Revision | Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C Telefon 73 23 30 00 Telefax 72 29 30 30 |

Noter

| | <u>2014</u> kr. | <u>2013</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Personaleomkostninger er opgjort således: | | |
| Lønninger | 1.379.537 | 1.357.686 |
| Pensioner | 131.678 | 127.326 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>56.108</u> | <u>44.493</u> |
| | <u>1.567.323</u> | <u>1.529.505</u> |
| | <u>Antal</u> | <u>Antal</u> |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 112.022 | 105.028 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>17.211</u> |
| | <u>112.022</u> | <u>122.239</u> |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 60.882 | 38.884 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>199.292</u> | <u>134.857</u> |
| | <u>260.174</u> | <u>173.741</u> |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 19.187 | 77.967 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-21.319</u> | <u>-1.238</u> |
| | <u>-2.132</u> | <u>76.729</u> |

7. Materielle anlægsaktiver

| (kr.) | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>I alt</u> |
|---|--------------------------------|--|--------------------------------|
| Kostpris | | | |
| Saldo pr. 1/1 2014 | 3.743.872 | 370.180 | 4.114.052 |
| Tilgang i årets løb | <u>552.913</u> | <u>0</u> | <u>552.913</u> |
| Kostpris pr. 31/12 2014 | <u>4.296.785</u> | <u>370.180</u> | <u>4.666.965</u> |
| Af- og nedskrivninger | | | |
| Saldo pr. 1/1 2014 | 249.225 | 326.273 | 575.498 |
| Årets afskrivninger | <u>81.362</u> | <u>18.693</u> | <u>100.055</u> |
| Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014 | <u>330.587</u> | <u>344.966</u> | <u>675.553</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014 | <u><u>3.966.198</u></u> | <u><u>25.214</u></u> | <u><u>3.991.412</u></u> |

8. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

9. Udskudt skat

| | <u>Udskudt skatteforpligtel- se[-] / skatteaktiv[+] / 2014 kr.</u> | <u>Udskudt skattefor- pligtelse[-] / skatteaktiv[+] / 2013 kr.</u> |
|--------------------------|--|--|
| Materielle anlægsaktiver | <u>77.009</u> | <u>55.690</u> |
| Skatteaktiv [+] i alt | <u><u>77.009</u></u> | <u><u>55.690</u></u> |

10. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser kan specificeres således:

| | Forfalder mellem 1 og 5 år kr. | Forfalder ud over 5 år kr. | Langfristede gældsforplig- telser i alt pr. 31/12 2014 kr. | Kortfristet del af langfristet gæld kr. |
|--------------------------------|---|-------------------------------------|---|--|
| Gæld til realkreditinstitutter | 260.486 | 2.157.341 | 2.417.827 | 104.921 |
| | <u>260.486</u> | <u>2.157.341</u> | <u>2.417.827</u> | <u>104.921</u> |

11. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er udstedt ejerpantebrev med i alt 250 tkr. i Allégade 37, hvis regnskabsmæssig værdi udgør 1.640 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, 2.523 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 3.966 tkr.

Selskabet har udstedt arbejdsgarantier for 40 tkr.

12. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabets huslejeforpligtelse udgør 12 tkr. pr. 31. december 2014.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2014 239 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| Navn | Bopæl/Hjemsted |
|----------------------------|-----------------------------|
| LSN Kerteminde Holding ApS | Vejruplund 12, 5290 Marslev |