

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Industriparken 17

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 11168035

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016

Bo Vedel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Klemmensen & Nielsen Modulbyg 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Falster, den 30. maj 2016

Direktion

Bo Vedel
Direktør

Bestyrelse

Bo Vedel
Direktør

Torben Skab

Kim Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvori ledelsen har redegjort for usikkerheden med fortsat drift. Regnskaber er aflagt med forventning om fortsat drift, og vi er enige i dette valg.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i regnskabsåret ikke har overholdt gældende skatte- og afgiftslovgivning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

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.

Nykøbing Falster, den 30. maj 2016

AC Revision Aps

CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen

Registreret revisor

Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S Industriparken 17 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	11168035
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Bo Vedel, Direktør Torben Skab Kim Jensen
Direktion	Bo Vedel, Direktør
Revisor	AC Revision Aps Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er entreprenørvirksomhed samt udlejning af pavilloner og andet entreprenørmateriel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 847.878, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 7.304.049, og en egenkapital på kr. 203.987.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Selskabet har stadig kapitaltab, men selskabets ledelse forventer at virksomhedskapitalen reetableret i løbet af første halvår af 2016.

Selskabet forventer et positivt driftsresultat for 2016 i niveauet 0,8 til 1,0 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Usikkerhed om going concern

Der henvises til note 1 for ledelsens regørelse for usikkerhed om fortsat drift.

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klemmensen & Nielsen Modulbyg A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikooverdragelse til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution, salg, lokaler, tab på debitorer og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Restværdi	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	0%	3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Entreprisekontrakter

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. I kostprisen indgår løn, materialer og indirekte produktions- og administrationsomkostninger.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.701.776	7.375.177
Personaleomkostninger	2	-7.636.372	-8.449.880
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.204	-12.284
Driftsresultat		1.006.200	-1.086.987
Finansielle indtægter	3	-27.818	39.147
Finansielle omkostninger	4	-51.033	-151.397
Resultat før skat		927.349	-1.199.237
Skat af årets resultat		-79.471	134.387
Årets resultat		847.878	-1.064.850
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		847.878	-1.064.850
		847.878	-1.064.850

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		496.737	29.541
Materielle anlægsaktiver		496.737	29.541
Anlægsaktiver		496.737	29.541
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.264.260	1.975.544
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	519.174	244.792
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		117.240	30.554
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	90.592
Periodeafgrænsningsposter		209.311	71.882
Tilgodehavender		5.109.985	2.413.364
Likvide beholdninger	6	1.697.327	1.383.241
Omsætningsaktiver		6.807.312	3.796.605
Aktiver		7.304.049	3.826.146

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat	8	-296.013	-1.143.890
Egenkapital		203.987	-643.890
Hensættelser til udskudt skat		79.471	0
Hensatte forpligtelser		79.471	0
Deposita		23.100	0
Langfristede gældsforpligtelser		23.100	0
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		335.819	35.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.345.609	2.826.654
Gæld til associerede virksomheder		121.885	116.282
Anden gæld		3.147.858	1.422.969
Periodeafgrænsningsposter		46.320	68.873
Kortfristede gældsforpligtelser		6.997.491	4.470.036
Gældsforpligtelser		7.020.591	4.470.036
Passiver		7.304.049	3.826.146
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2015	2014
1. Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabet er fortsat afhængigt af at forbedre indtjeningen for fremskaffelse af den nødvendige likviditet til at sikre selskabets fremtidige drift. Selskabet vurderer, at der er et profitabelt grundlag for virksomheden på sigt, hvilket afspejles i årsregnskabet for 2015. Selskabet aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.632.153	7.566.238
Pensioner	809.451	576.037
Omkostninger til social sikring	194.768	237.675
Andre personaleomkostninger	0	69.930
	<u>7.636.372</u>	<u>8.449.880</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-27.818	39.147
	<u>-27.818</u>	<u>39.147</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	51.033	151.397
	<u>51.033</u>	<u>151.397</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	519.174	244.792
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>519.174</u>	<u>244.792</u>
6. Likvide beholdninger		
Kasse	76	126
Pengeinstitutter	219.250	118.394
Bundne likvider	1.478.001	1.264.721
	<u>1.697.327</u>	<u>1.383.241</u>
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2015	2014
8. Overført resultat		
Saldo primo	-1.143.891	-79.040
Årets tilgang	847.878	0
Årets afgang	0	-1.064.850
Saldo ultimo	-296.013	-1.143.890

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale for et samlet beløb på kr. 14.000 for det kommende år.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Af selskabets likvide beholdninger pr. 31. december 2015 er 1.478 t. kr. deponeret til sikkerhed for stillede arbejdsgarantier og sekundær pant for visse kreditorer.

Herudover påhviler der ikke selskabet garantier udover dem der er normale for branchen.

11. Nærtstående parter

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

VED-EL Aps, Leonora Christinas Vej 2B, 4930 Maribo
Kim Jensen, Meltoftevej 3, 4900 Nakskov
KN Gruppen Aps, Industriparken 17, 4800 Nykøbing F.