

Karl Nielsen & Søn A/S

Odinsvej 14


3460 Birkerød

CVR-nr. 14597182

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Hørsholm den *15-2-2018*



Flemming Nielsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Karl Nielsen & Søn A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Karl Nielsen & Søn A/S Odinsvej 14 3460 Birkerød
CVR-nr.	14597182
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Flemming Jørgen Nielsen Birgitte Nielsen Annesofie Nielsen
Direktion	Flemming Jørgen Nielsen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Karl Nielsen & Søn 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 28. december 2017

Direktion



Flemming Jørgen Nielsen

Bestyrelse



Flemming Jørgen Nielsen



Birgitte Nielsen



Annesofie Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Karl Nielsen & Søn A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Karl Nielsen & Søn A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave 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.

Hørsholm, den 28. december 2017

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113



Michel Hansen

Statsautoriseret revisor

mne31406

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. -90.758, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 1.388.721, og en egenkapital på kr. 443.965.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Karl Nielsen & Søn A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Regningsarbejder:

Igangværende regningsarbejder værdiansættes individuelt på grundlag af materialeforbrug, fremmed arbejde samt afholdte lønudgifter til kostpris med tillæg af normal avance, hvorefter eventuel acontofakturering fratrækkes.

Tilbudsarbejder:

Igangværende tilbudsarbejder værdiansættes individuelt på grundlag af materialeforbrug, fremmed arbejde samt afholdte lønudgifter til kostpris med tillæg/fradrag af en til det enkelte arbejdes færdiggørelse svarende avance/tab, hvorefter eventuel acontofakturering fratrækkes.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Karl Nielsen & Søn A/S

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.218.333	1.191.052
Personaleomkostninger	1	-1.284.194	-1.231.865
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-38.000	-43.000
Driftsresultat		-103.861	-83.813
Finansielle indtægter	2	0	154
Finansielle omkostninger	3	-23.384	-15.970
Resultat før skat		-127.245	-99.629
Skat af årets resultat	4	36.487	0
Årets resultat		-90.758	-99.629
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-90.758	-99.629
Resultatdisponering		-90.758	-99.629

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	889.900	903.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	60.000	84.000
Materielle anlægsaktiver		949.900	987.900
Anlægsaktiver		949.900	987.900
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.334	157.443
Igangværende arbejder for fremmed regning		241.000	302.000
Udskudte skatteaktiver		36.487	0
Tilgodehavender		428.821	459.443
Likvide beholdninger		0	188.184
Omsætningsaktiver		438.821	657.627
Aktiver		1.388.721	1.645.527

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat	8	-56.035	34.723
Egenkapital		443.965	534.723
Gæld til realkreditinstitutter		384.136	485.209
Langfristede gældsforpligtelser	9	384.136	485.209
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		98.000	90.000
Gæld til banker		91.351	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.605	315.821
Selskabsskat		0	48.340
Anden gæld		144.280	130.050
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.384	41.384
Kortfristede gældsforpligtelser		560.620	625.595
Gældsforpligtelser		944.756	1.110.804
Passiver		1.388.721	1.645.527
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.100.872	1.052.490
Pensioner	172.842	169.586
Andre omkostninger til social sikring	10.480	9.789
Personaleomkostninger i alt	1.284.194	1.231.865
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	154
Finansielle indtægter i alt	0	154
3. Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	8.921	10.928
Øvrige renteudgifter	12.724	5.042
Rentetillæg selskabsskat	1.739	0
Finansielle omkostninger i alt	23.384	15.970
4. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-36.487	0
Skat af årets resultat i alt	-36.487	0
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.113.900	1.113.900
Kostpris ultimo	1.113.900	1.113.900
Af- og nedskrivninger primo	-210.000	-196.000
Årets afskrivninger	-14.000	-14.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-224.000	-210.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	889.900	903.900

Noter

	2016/17	2015/16
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.226.942	1.226.942
Afgang i årets løb	-667.543	0
Kostpris ultimo	559.399	1.226.942
Af- og nedskrivninger primo	-1.142.942	-1.113.942
Årets afskrivninger	-24.000	-29.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	667.543	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-499.399	-1.142.942
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.000	84.000
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	34.723	134.352
Årets tilgang	-90.758	-99.629
Saldo ultimo	-56.035	34.723

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	384.136	98.000	0
Langfristet gæld i alt	384.136	98.000	0

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Realkredit Danmark har tinglyst pant i selskabets ejendom der er opført til bogført værdi kr. 889.900 i balancen.