

Karl Nielsen & Søn A/S

Odinsvej 14

3460 Birkerød


CVR-nr. 14597182

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Hørsholm den *7-2-2017*



Flemming Nielsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Karl Nielsen & Søn A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Karl Nielsen & Søn A/S Odinsvej 14 3460 Birkerød
CVR-nr.	14597182
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Flemming Jørgen Nielsen Birgitte Nielsen Annesofie Nielsen
Direktion	Flemming Jørgen Nielsen

Karl Nielsen & Søn A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 6. december 2016

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af de 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 Ethiske 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 6. december 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113



Hans Duschek

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Karl Nielsen & Søn A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg reguleret for forskydninger i igangværende arbejder for fremmed regning jf. omtalen under igangværende arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende 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 nominal 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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		2.498.551	3.294.101
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-964.427	-1.419.423
Andre eksterne omkostninger		-343.072	-357.355
Bruttoresultat		1.191.052	1.517.323
Personaleomkostninger	1	-1.231.865	-1.257.372
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-43.000	-43.000
Driftsresultat		-83.813	216.951
Finansielle indtægter	2	154	507
Finansielle omkostninger	3	-15.970	-20.086
Resultat før skat		-99.629	197.372
Skat af årets resultat	4	0	-48.340
Årets resultat		-99.629	149.032
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-99.629	149.032
Resultatdisponering		-99.629	149.032

Karl Nielsen & Søn A/S

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	903.900	917.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	84.000	113.000
Materielle anlægsaktiver		987.900	1.030.900
Anlægsaktiver		987.900	1.030.900
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger	7	10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.443	327.459
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	302.000	221.500
Tilgodehavender		459.443	548.959
Likvide beholdninger		188.184	447.671
Omsætningsaktiver		657.627	1.006.630
Aktiver		1.645.527	2.037.530

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført resultat	10	34.723	134.352
Egenkapital		534.723	634.352
Gæld til realkreditinstitutter		485.209	574.345
Langfristede gældsforpligtelser	11	485.209	574.345
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		90.000	90.000
Gæld til banker		0	34.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.821	416.508
Selskabsskat		48.340	48.340
Anden gæld		130.050	195.199
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.384	44.354
Kortfristede gældsforpligtelser		625.595	828.833
Gældsforpligtelser		1.110.804	1.403.178
Passiver		1.645.527	2.037.530
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Ejerskab	14		
Virksomhedens formål	15		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.052.490	1.075.322
Pensioner	169.586	172.601
Andre omkostninger til social sikring	9.789	9.449
Personaleomkostninger i alt	1.231.865	1.257.372
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	154	507
Finansielle indtægter i alt	154	507
3. Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	10.928	13.319
Øvrige renteudgifter	5.042	6.366
Rentetillæg selskabsskat	0	401
Finansielle omkostninger i alt	15.970	20.086
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	48.340
Skat af årets resultat i alt	0	48.340
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.113.900	1.113.900
Kostpris ultimo	1.113.900	1.113.900
Af- og nedskrivninger primo	-196.000	-182.000
Årets afskrivninger	-14.000	-14.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-210.000	-196.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	903.900	917.900

Noter

	2015/16	2014/15	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	1.226.942	1.226.942	
Kostpris ultimo	1.226.942	1.226.942	
Af- og nedskrivninger primo	-1.113.942	-1.084.942	
Årets afskrivninger	-29.000	-29.000	
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.142.942	-1.113.942	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	84.000	113.000	
7. Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10.000	
Varebeholdninger i alt	10.000	10.000	
8. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	302.000	221.500	
Nettoværdi af igangværende arbejder	302.000	221.500	
9. Virksomhedskapital			
Saldo primo	500.000	500.000	
Saldo ultimo	500.000	500.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
10. Overført resultat			
Saldo primo	134.352	-14.680	
Årets tilgang	-99.629	149.032	
Saldo ultimo	34.723	134.352	
11. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	485.209	90.000	125.000
Langfristet gæld i alt	485.209	90.000	125.000

Noter

2015/16

2014/15

12. Eventualforpligtelser

Der foreligger ikke forpligtelser udover, hvad der er normalt i byggebranchen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Realkredit Danmark har tinglyst pant i selskabets ejendom der er opført til bogført værdi kr. 903.900 i balancen.

14. Ejerskab

Flemming Nielsen, Odinsvej 14, 3460 Birkerød ejer mere end 5% af aktiekapitalen.

15. Virksomhedens formål

Selskabets aktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.