

## Karl Nielsen & Søn A/S

Odinsvej 14

3460 Birkerød

CVR-nr. 14597182

## Årsrapport

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

*Hørsholm* den *22-2-2019*



Flemming Nielsen, dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Karl Nielsen & Søn A/S**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Karl Nielsen & Søn A/S Odinsvej 14 3460 Birkerød
Telefon	45810330
CVR-nr.	14597182
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Bestyrelse</b>	Flemming Jørgen Nielsen Birgitte Nielsen Annesofie Nielsen
<b>Direktion</b>	Flemming Jørgen Nielsen

**Karl Nielsen & Søn A/S**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 24. januar 2019

### **Direktion**

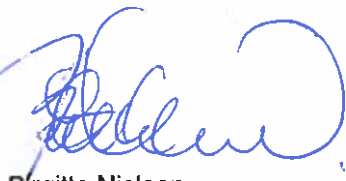


Flemming Jørgen Nielsen

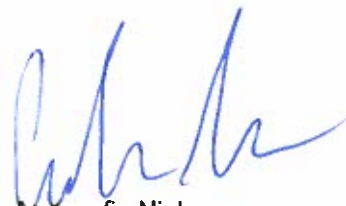
### **Bestyrelse**



Flemming Jørgen Nielsen



Birgitte Nielsen



Annesofie Nielsen

**Karl Nielsen & Søn A/S**

## **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 2017 - 30. september 2018 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 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 24. januar 2019

**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 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 1.511, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.354.532, og en egenkapital på kr. 445.476.

### **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 2017/18 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal 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 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 acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Karl Nielsen & Søn A/S

### Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.309.228</b>	<b>1.218.333</b>
Personaleomkostninger	1	-1.252.310	-1.284.194
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-34.000	-38.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>22.918</b>	<b>-103.861</b>
Finansielle omkostninger	2	-15.834	-23.384
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.084</b>	<b>-127.245</b>
Skat af årets resultat	3	-5.573	36.487
<b>Årets resultat</b>		<b>1.511</b>	<b>-90.758</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.511	-90.758
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.511</b>	<b>-90.758</b>

**Karl Nielsen & Søn A/S****Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	875.900	889.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	40.000	60.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>915.900</b>	<b>949.900</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>915.900</b>	<b>949.900</b>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.518	151.334
Igangværende arbejder for fremmed regning		221.200	241.000
Udskudte skatteaktiver		30.914	36.487
<b>Tilgodehavender</b>		<b>428.632</b>	<b>428.821</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>438.632</b>	<b>438.821</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.354.532</b>	<b>1.388.721</b>

**Karl Nielsen & Søn A/S****Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	-54.524	-56.035
<b>Egenkapital</b>		<b>445.476</b>	<b>443.965</b>
Gæld til realkreditinstitutter		285.895	384.136
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>285.895</b>	<b>384.136</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		98.000	98.000
Gæld til banker		124.171	91.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.583	185.605
Anden gæld		199.966	144.280
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.441	41.384
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>623.161</b>	<b>560.620</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>909.056</b>	<b>944.756</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.354.532</b>	<b>1.388.721</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

**Noter**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.073.496	1.100.872
Pensioner	169.181	172.842
Andre omkostninger til social sikring	9.633	10.480
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.252.310</b>	<b>1.284.194</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	4
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	14.463
Renter kreditinstitutter	6.317	8.921
Øvrige renteudgifter	9.517	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>15.834</b>	<b>23.384</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skatteaktiv	-5.573	36.487
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-5.573</b>	<b>36.487</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.113.900	1.113.900
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.113.900</b>	<b>1.113.900</b>
Af- og nedskrivninger primo	-224.000	-210.000
Årets afskrivninger	-14.000	-14.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-238.000</b>	<b>-224.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>875.900</b>	<b>889.900</b>

**Noter**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	559.399	1.226.942	
Afgang i årets løb	-50.000	-667.543	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>509.399</b>	<b>559.399</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-499.399	-1.142.942	
Årets afskrivninger	-20.000	-24.000	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	50.000	667.543	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-469.399</b>	<b>-499.399</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>60.000</b>	
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	500.000	500.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>7. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-56.035	34.723	
Årets tilgang	1.511	-90.758	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-54.524</b>	<b>-56.035</b>	
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	285.895	98.000	0
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>285.895</b>	<b>98.000</b>	<b>0</b>

**Noter**

**2017/18**

**2016/17**

**9. Eventualforpligtelser**

Indgået leasingkontrakt på leje af auto. Betalings forpligtelsen udgør pr. 30. september 2018 kr. 110.604.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Realkredit Danmark har tinglyst pant i selskabets ejendom der er opført til bogført værdi kr. 875.900 i balancen. Restgæld pr. 30. september 2018 udgør kr. 383.895.