

## Karl Nielsen & Søn A/S

Odinsvej 14

3460 Birkerød

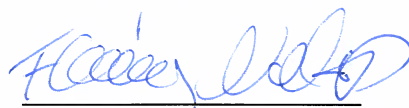
CVR-nr. 14597182

## Årsrapport

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

*Hørsholm* den *25-2-2020*



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

<b>Virksomheden</b>	Karl Nielsen & Søn A/S Odinsvej 14 3460 Birkerød
CVR-nr.	14597182
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Bestyrelse</b>	Flemming Nielsen Birgitte Nielsen Annesofie Nielsen
<b>Direktion</b>	Flemming Nielsen

**Karl Nielsen & Søn A/S**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

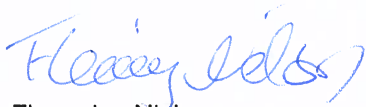
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 20. februar 2020

### **Direktion**



Flemming Nielsen

### **Bestyrelse**



Flemming 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 2018 - 30. september 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 20. februar 2020

**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 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. 3.392, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 1.163.764, og en egenkapital på kr. 448.868.

### **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**

### **Generelt**

Årsrapporten for Karl Nielsen & Søn A/S for 2018/19 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**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration, andre personaleomkostninger, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### **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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvider**

Likvider omfatter bankindestående.

### **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.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **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,

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **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 for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.309.631</b>	<b>1.309.228</b>
Personaleomkostninger	1	-1.252.497	-1.252.310
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-34.000	-34.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>23.134</b>	<b>22.918</b>
Finansielle omkostninger	2	-14.149	-15.834
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.985</b>	<b>7.084</b>
Skat af årets resultat		-5.593	-5.573
<b>Årets resultat</b>		<b>3.392</b>	<b>1.511</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		3.392	1.511
<b>Resultatdisponering</b>		<b>3.392</b>	<b>1.511</b>

**Karl Nielsen & Søn A/S****Balance 30. september 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	861.900	875.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	20.000	40.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>881.900</b>	<b>915.900</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>881.900</b>	<b>915.900</b>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.201	176.518
Igangværende arbejder for fremmed regning		170.000	221.200
Udsudte skatteaktiver		25.321	30.914
<b>Tilgodehavender</b>		<b>261.522</b>	<b>428.632</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.342</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>281.864</b>	<b>438.632</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.163.764</b>	<b>1.354.532</b>

Karl Nielsen & Søn A/S

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført resultat	6	-51.132	-54.524
<b>Egenkapital</b>		<b>448.868</b>	<b>445.476</b>
Gæld til realkreditinstitutter		186.165	285.895
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>186.165</b>	<b>285.895</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		98.000	98.000
Gæld til banker		0	124.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.147	161.583
Anden gæld		271.143	199.966
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.441	39.441
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>528.731</b>	<b>623.161</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>714.896</b>	<b>909.056</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.163.764</b>	<b>1.354.532</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

**Noter**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.091.256	1.073.496
Pensioner	150.961	169.181
Andre omkostninger til social sikring	10.280	9.633
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.252.497</b>	<b>1.252.310</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	9.329	9.517
Renter kreditinstitutter	4.820	6.317
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>14.149</b>	<b>15.834</b>
<b>3. 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	-238.000	-224.000
Årets afskrivninger	-14.000	-14.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-252.000</b>	<b>-238.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>861.900</b>	<b>875.900</b>

**Noter**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	509.399	559.399	
Afgang i årets løb	0	-50.000	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>509.399</b>	<b>509.399</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-469.399	-499.399	
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	50.000	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-489.399</b>	<b>-469.399</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>	
<b>5. 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>6. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-54.524	-56.035	
Årets tilgang	3.392	1.511	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-51.132</b>	<b>-54.524</b>	
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>
	<b>efter 1 år</b>	<b>indenfor 1 år</b>	<b>efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	186.165	98.000	0
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>186.165</b>	<b>98.000</b>	<b>0</b>

**Noter**

**2018/19**

**2017/18**

**8. Eventualforpligtelser**

Indgået leasingkontrakt på leje af auto. Den årlige betalingsforpligtelse udgør kr. 50.700.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Realkredit Danmark har tinglyst pant i selskabets ejendom der er opført til bogført værdi kr. 861.900 i balancen. Restgæld pr. 30. september 2019 udgør kr. 284.165.