

GUSTAV NIELSENS EFTF. ApS

Hovedgaden 426
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/04/2016

Jesper Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GUSTAV NIELSENS EFTF. ApS
Hovedgaden 426
2640 Hedehusene

Telefonnummer: 46560268

CVR-nr: 16595284

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hovedgaden 442
2640 Hedehusene
DK Danmark
CVR-nr: 16820393
P-enhed: 1001166158

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Gustav Nielsen's Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 23/04/2016

Direktion

Jesper Frydenlund Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gustav Nielsen´s Eftf. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Gustav Nielsen´s Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar – 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedehusene, 23/04/2016

Dorthe Toftebjerg
Registreret revisor
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16820393

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med murer-, entreprenør- samt hovedentrepriser.

Selskabets anpartskapital besiddes fuldt ud af Holdingselskabet af 18/6 ApS. Moder- og datterselskab begæres i øvrigt sambeskattet.

Selskabet er ikke optaget til officiel notering på en fondsbørs og i henhold til lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsrapport mm. § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab for nærværende selskab og moderselskab – Holdingselskabet af 18/6 ApS.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 1.073.461, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 8.700.632 og en egenkapital på kr. 7.304.048.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til ordresedler, timeregnskab og fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i finansiering.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumuleret af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 - 20 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0 - 20 %

Småanskaffelser, som enkeltvis eller akkumuleret er uvæsentlige, samt aktiver med en levetid på under 3 år, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Ingen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til indkøbspriser excl. moms, på grundlag af fysisk optælling.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning, der ikke er faktureringsbar, måles til salgsværdien af udført arbejde baseret på vurderinger af arbejdets færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Modtaget betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfattende afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver målt til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles ved nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.308.237	7.375.288
Lønninger		-2.422.337	-2.686.491
Pensioner		-432.164	-475.310
Andre omkostninger til social sikring		-67.346	-61.763
Andre personaleomkostninger		-35.240	-38.469
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-340.095	-327.148
Andre driftsomkostninger		-1.588.309	-1.599.873
Resultat af ordinær primær drift		1.422.746	2.186.234
Andre finansielle indtægter		2.740	4.100
Øvrige finansielle omkostninger		-16.983	-11.854
Ordinært resultat før skat		1.408.503	2.178.480
Skat af årets resultat		-335.042	-551.945
Årets resultat		1.073.461	1.626.535
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	1.600.000
Overført resultat		73.461	26.535
I alt		1.073.461	1.626.535

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.531.276	1.563.856
Produktionsanlæg og maskiner		1.084.626	1.256.603
Materielle anlægsaktiver i alt	1	2.615.902	2.820.459
Anlægsaktiver i alt		2.615.902	2.820.459
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.750.271	1.962.543
Igangværende arbejder for fremmed regning		83.504	27.433
Periodeafgrænsningsposter		87.615	126.737
Tilgodehavender i alt		1.921.390	2.116.713
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.524	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.524	0
Likvide beholdninger		4.158.816	4.442.951
Omsætningsaktiver i alt		6.084.730	6.559.664
Aktiver i alt		8.700.632	9.380.123

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		5.804.048	5.730.587
Forslag til udbytte		1.000.000	0
Egenkapital i alt		7.304.048	6.230.587
Hensættelse til udskudt skat		91.112	103.261
Hensatte forpligtelser i alt		91.112	103.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser		522.818	743.399
Skyldig selskabsskat		39.191	72.358
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		743.463	630.518
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.600.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.305.472	3.046.275
Gældsforpligtelser i alt		1.305.472	3.046.275
Passiver i alt		8.700.632	9.380.123

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	5.730.587	0	6.230.587
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	73.461	1.000.000	1.073.461
Egenkapital, ultimo	500.000	0	5.804.048	1.000.000	7.304.048

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner DRØ	Tekniske anlæg og maskiner SKM	Goodwill mv. DRØ	Bygninger DRØ
Kostpris primo	2.646.486	6.178.388	1.130.000	1.629.016
Tilgang	151.738	151.738	0	0
Afgang	-135.000	-45.000	0	0
Kostpris ultimo	2.663.224	6.285.126	1.130.000	1.629.016
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	1.389.884	5.391.157	1.130.000	65.160
Årets afskrivning	307.515	223.492	0	32.580
Tilbageførsel ved afgang	-118.800	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.578.599	5.614.649	1.130.000	97.740
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.084.625	670.477	0	1.531.276

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

Ved den seneste offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2014 er ejendommen vurderet til 2.350.000 kr., heraf udgør grundværdi 508.700 kr.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ledelse oplyser, at der er kautions- og garantiforpligtelser på kr. 132.892.
Selskabet har leasingforpligtelse på kr. 363.704.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.