



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30
6270 Tønder
T 7472 3636
F 7472 2055
E toender@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

Peter S. Nielsen ApS
Mellemgade 12
6780 Skærbæk
CVR nr. 19 08 46 71

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2016
(21. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 3 / 3 2017



Dirigent: Janni Nielsen

Tønder
Ribe
Aabenraa
Tinglev
Padborg
Haderslev

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4-7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9-16 |
| Resultatopgørelse | 17 |
| Balance | 18-19 |
| Noter | 20- |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter S. Nielsen ApS
Mellemgade 12
6780 Skærbæk

CVR-nr.: 19 08 46 71
Stiftet: 31. januar 1996
Hjemsted: Skærbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Erik Nielsen
Per Clausen Nielsen

Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26 81 23 72
Ribelandevej 30
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Peter S. Nielsen ApS, Skærbæk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 3. marts 2017

Direktionen



Hans Erik Nielsen



Per Clausen Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Peter S. Nielsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Peter S. Nielsen ApS for regnskabsåret

1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end

at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper

om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Tønder, den 3. marts 2017

Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72



Helen Lisby

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er murermestervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport udviser et overskud før skat på kr. 326.420, mod et underskud før skat sidste år på kr. -182.682.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Årsregnskabsloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

"Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser".

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring".

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstal er tilpasset.

Materielle anlægsaktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændret praksis bevirker, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang for regnskabsåret 2016.

Revurdering af restværdier for regnskabsåret har ikke medført ændring i vurdering af restværdier.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør 0 kr. pr. 31. december 2016.

For 2015 er årets resultat efter skat samt egenkapitalen og balancesummen pr. 31. december 2015 uændret.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer. Bonus fra leverandører indtægtsføres ved endelig retserhvervelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretningen af lejede lokaler samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------------------------|-----------------|-----------|
| Bygninger | 20-40 år | 40% |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0% |
| Småanskaffelser under kr. 12.900 | omkostningsført | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder/projekter for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort acontoavance. Med udgangspunkt i entrepriseregnskabet registrerings, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende advancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På entreprisekontrakter modregnes acontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen. Acontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter for sambeskattede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed 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 til 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2016

| Note | Kr. | Sidste år |
|--|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.802.249 | 7.244.583 |
| 1. Personaleomkostninger | -7.091.509 | -7.047.918 |
| 2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-230.878</u> | <u>-252.425</u> |
| Resultat før finansielle poster | 479.862 | -55.760 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 14.000 | 0 |
| 3. Andre finansielle indtægter | 3.132 | 4.664 |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | <u>-170.574</u> | <u>-131.586</u> |
| Ordinært resultat før skat | 326.420 | -182.682 |
| 5. Skat af årets resultat | <u>-39.884</u> | <u>41.527</u> |
| Årets resultat | <u><u>286.536</u></u> | <u><u>-141.155</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| Overført resultat | <u>-13.464</u> | <u>-141.155</u> |
| Disponeret i alt | <u><u>286.536</u></u> | <u><u>-141.155</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| Note | Kr. | Sidste år |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | |
| <u>Anlægsaktiver</u> | | |
| Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 0 | 0 |
| 6. Produktionsanlæg og maskiner | 1.178.783 | 1.149.761 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.178.783 | 1.149.761 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.178.783 | 1.149.761 |
| <u>Omsætningsaktiver</u> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 20.000 | 20.000 |
| Varebeholdning i alt | 20.000 | 20.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.713.387 | 3.132.400 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 415.792 | 457.321 |
| Andre tilgodehavender | 50.283 | 16.573 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 3.179.462 | 3.606.294 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 95.201 | 95.033 |
| Likvide beholdninger i alt | 155.660 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.450.323 | 3.721.327 |
| Aktiver i alt | 4.629.106 | 4.871.088 |

Balance pr. 31. december 2016

| Note | Kr. | Sidste år |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | |
| <u>Egenkapital</u> | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud | 840.280 | 853.744 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| 7. Egenkapital i alt | <u>1.340.280</u> | <u>1.053.744</u> |
| <u>Hensatte forpligtelser</u> | | |
| 5. Hensættelser til udskudt skat | <u>73.682</u> | <u>63.038</u> |
| <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u> | | |
| 8. Leasingforpligtelser | <u>328.927</u> | <u>330.268</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>328.927</u> | <u>330.268</u> |
| 8. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Kreditinstitutter | 0 | 880.137 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 463.900 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.730.747 | 743.325 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 959.557 | 1.128.706 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>25.000</u> | <u>96.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.886.217</u> | <u>3.424.038</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.215.144</u> | <u>3.754.306</u> |
| Passiver i alt | <u>4.629.106</u> | <u>4.871.088</u> |
| 9. Ejerforhold | | |
| 10. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Løn og gager | 5.806.733 | 5.914.720 |
| Pensioner | 727.531 | 724.373 |
| Andre omkostninger til social sikring | 143.455 | 141.039 |
| Andre interne personaleomkostninger | 413.790 | 267.786 |
| | <u>7.091.509</u> | <u>7.047.918</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>18</u> | <u>18</u> |

Note 2. Af- og nedskrivning af anlægsaktiver

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 300.878 | 252.425 |
| Avance ved salg af anlægsaktiver | <u>-70.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>230.878</u> | <u>252.425</u> |

Note 3. Andre finansielle indtægter

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Renteindtægter i øvrigt | <u>3.132</u> | <u>4.664</u> |
| | <u>3.132</u> | <u>4.664</u> |

Note 4. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | <u>170.574</u> | <u>131.586</u> |
| | <u>170.574</u> | <u>131.586</u> |

| | Kr. | Sidste år |
|--|----------------------|-----------------------|
| Note 5. Skat af årets resultat | | |
| Koncernintern afregning af skatteværdi | -25.474 | 0 |
| Beregnet skat af årets resultat | <u>54.714</u> | <u>0</u> |
| | <u>29.240</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo | 0 | 0 |
| Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo | <u>73.682</u> | <u>63.038</u> |
| Udskudt skat i alt | 73.682 | 63.038 |
| Udskudte skatteforpligtelser primo | <u>-63.038</u> | <u>-104.565</u> |
| Ændring af udskudte skatteforpligtelser | <u>10.644</u> | <u>-41.527</u> |
| Skat af årets resultat | <u><u>39.884</u></u> | <u><u>-41.527</u></u> |

Note 6. Materielle anlægsaktiver

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt

| | |
|----------------|----------------|
| <u>631.399</u> | <u>476.884</u> |
|----------------|----------------|

Note 7. Egenkapital

| | Egenkapital primo året | Ændring af regnskabs- mæssige principper | Forslag til re- sultatfordeling | Egenkapital ultimo året |
|---------------------|---------------------------|---|------------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 300.000 | 300.000 |
| Overført overskud | <u>853.744</u> | <u>0</u> | <u>-13.464</u> | <u>840.280</u> |
| | <u>1.053.744</u> | <u>0</u> | <u>286.536</u> | <u>1.340.280</u> |

Note 8. Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld primo året | Gæld ultimo året | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 442.238 | 499.840 | 170.913 | 0 |
| | 442.238 | 499.840 | 170.913 | 0 |

Note 11. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Brdr. Nielsen Holding ApS, Skærbæk

Note 12. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank overfor kunder udgør kr. 4.612.806.

Beløbet omfatter 34 sager.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Brdr. Nielsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen