

OSTENFELD REVISION

Normann & Petersen Nedbrydning A/S

CVR-nr. 25 53 84 12

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. november 2018

Arne Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juni 2017 - 31. maj 2018	12
Balance pr. 31. maj 2018	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Normann & Petersen Nedbrydning 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. 31. maj 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 9. november 2018

Direktion

Arne Erik Pedersen
direktør

Bestyrelse

Jonna Grethe Pedersen
formand

Arne Erik Pedersen
menigt medlem

Anders Normann Pedersen
menigt medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Normann & Petersen Nedbrydning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Normann & Petersen Nedbrydning A/S for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Driftsmidler og en ejendom er opskrevet med kr. 5.486.000. Da vi ikke har fået revisionsbevis, der kan begrunde opskrivningen, må vi tage forbehold for værdien, der udgør kr. 3.613.253 efter afskrivning. Vi er bekendt med at grund i Fuglebjerg er forurenede. Da vi ikke har modtaget dokumentation for værdiansættelsen af grunden, under hensyntagen til forureningen, må vi tage forbehold for værdiansættelsen. Grunden er sammen med den på grunden beliggende ejendom optaget til kr. 3.205.105 i årsregnskabet.

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

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 fejlinformation, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Formalia

Ledelsen har ikke ført protokoller og har ikke en foretningsorden for bestyrelsen, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Næstved, den 9. november 2018

Ostenfeld Revision ApS
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10155

Selskabsoplysninger

Selskabet	Normann & Petersen Nedbrydning A/S Glasmagervej 1, Fensmark 4684 Holmegaard CVR-nr.: 25 53 84 12 Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. maj 2018 Hjemsted: Næstved
Bestyrelse	Jonna Grethe Pedersen, formand Arne Erik Pedersen, menigt medlem Anders Normann Pedersen, menigt medlem
Direktion	Arne Erik Pedersen, direktør
Revisor	Ostenfeld Revision ApS Statsautoriseret revisor Axeltorv 12, 2. 4700 Næstved
Advokat	John Larsen Brogade 4700 Næstved
Pengeinstitut	Nordea Axeltorv 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at arbejde indenfor bygge og anlæg, herunder specielt nedbrydning og hermed beslægtet virksomhed

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 3.532, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en egenkapital på kr. 19.113.391.

Investeringer

Selskabet har optaget banklån der forventes anvendt til fremtidige investeringer i ejendomme.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Normann & Petersen Nedbrydning A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	25-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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 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 nettorealiseringsværdi.

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, så forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2017 - 31. maj 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		11.363.525	13.303.691
Personaleomkostninger	1	<u>-8.727.379</u>	<u>-9.392.095</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.636.146	3.911.596
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.413.610</u>	<u>-1.345.601</u>
Resultat før finansielle poster		1.222.536	2.565.995
Finansielle indtægter		76.181	70.944
Finansielle omkostninger		<u>-1.287.206</u>	<u>592.652</u>
Resultat før skat		11.511	3.229.591
Skat af årets resultat		<u>-7.979</u>	<u>-721.831</u>
Årets resultat		<u>3.532</u>	<u>2.507.760</u>
Overført resultat		<u>3.532</u>	<u>2.507.760</u>
		<u>3.532</u>	<u>2.507.760</u>

Balance pr. 31. maj 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		9.834.027	7.644.154
Produktionsanlæg og maskiner		<u>5.223.918</u>	<u>5.005.921</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>15.057.945</u>	<u>12.650.075</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	0
Deposita		<u>0</u>	<u>64.250</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>64.250</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.107.945</u>	<u>12.714.325</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.549.790	7.128.635
Periodeafgrænsningsposter		<u>355.855</u>	<u>355.869</u>
Tilgodehavender		<u>6.905.645</u>	<u>7.484.504</u>
Værdipapirer		<u>3.300.087</u>	<u>5.226.972</u>
Værdipapirer		<u>3.300.087</u>	<u>5.226.972</u>
Likvide beholdninger		<u>3.849.545</u>	<u>3.726.005</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.055.277</u>	<u>16.437.481</u>
Aktiver i alt		<u>29.163.222</u>	<u>29.151.806</u>

Balance pr. 31. maj 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		700.000	700.000
Reserve for opskrivninger		2.818.756	3.282.271
Overført resultat		15.594.635	15.127.589
Egenkapital	3	<u>19.113.391</u>	<u>19.109.860</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.270.597	1.360.169
Andre hensættelser		0	100.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.270.597</u>	<u>1.460.169</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.700.745	1.795.330
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.700.745</u>	<u>1.795.330</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	93.000	90.000
Banker		1.849.595	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.891.499	1.531.783
Aconto fakturering igangværende arbejder	2	88.225	804.248
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		170.835	233.488
Selskabsskat		718.572	1.205.954
Anden gæld		2.266.763	2.920.974
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.078.489</u>	<u>6.786.447</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.779.234</u>	<u>8.581.777</u>
Passiver i alt		<u>29.163.222</u>	<u>29.151.806</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	7.295.227	7.831.833
Pensioner	1.040.624	1.046.762
Andre omkostninger til social sikring	340.787	433.325
Andre personaleomkostninger	50.741	80.175
	<u>8.727.379</u>	<u>9.392.095</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>23</u>
2 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	1.306.750	2.856.352
Aconto faktureringer igangværende arbejde	-1.394.975	-3.660.600
	<u>-88.225</u>	<u>-804.248</u>

Noter**3 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2017	700.000	3.282.270	15.127.589	19.109.859
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-463.514	463.514	0
Årets resultat	0	0	3.532	3.532
Egenkapital 31. maj 2018	700.000	2.818.756	15.594.635	19.113.391

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni 2017	Gæld 31. maj 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.885.330	1.793.745	93.000	1.528.000
	1.885.330	1.793.745	93.000	1.528.000

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 2 til 48 mdr. og en samlet forpligtelse på kr. 4.008.947.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.885, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2018 udgør t.kr. 3.185.363.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 2.700.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr.2.700.000 til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for kr. 0 er i selskabets egen besiddelse.