

FUNDER & OSTENFELD

Normann & Petersen Nedbrydning A/S
Glasmagervej 1, Fensmark
4684 Holmegaard

CVR-nr. 25 53 84 12

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. oktober 2016

Arne Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2015 - 31. maj 2016	11
Balance pr. 31. maj 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 6. oktober 2016

Direktion

Arne Erik Pedersen
direktør

Bestyrelse

Jonna Grethe Pedersen
formand

Arne Erik Pedersen

Anders Normann Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Normann & Petersen Nedbrydning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Normann & Petersen Nedbrydning A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer Etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har givet anledning til følgende forbehold:

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Driftsmidler er tidligere opskrevet med kr. 3.986.000. Da vi ikke har fået revisionsbevis, der kan begrunde opskrivningen, må vi tage forbehold for værdien der udgør kr. 3.421.000 efter afskrivning.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi er bekendt med at grund i Fuglebjerg er forurenset. 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. 2.960.000 i årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af de 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udlånt kr. 85.000 til et medlem af ledelsen. Ved regnskabsafslutningen er der kun kr. 607 der ikke er tilbagebetalt. Beløbet er ikke beskattet. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ledelsen har ikke ført protokoller og forretningsorden for bestyrelsen. Undladelsen er i strid med selskabslovgivningen og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Der har været samhandel med ledelsen og vi kan ikke bedømme om kreditgivning har været på markedsvilkår.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 6. oktober 2016

Funder & Ostensfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

Stiig Ostensfeld

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Normann & Petersen Nedbrydning A/S Glasmagervej 1, Fensmark 4684 Holmegaard CVR-nr.: 25 53 84 12 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj Hjemsted: Næstved
Bestyrelse	Jonna Grethe Pedersen, formand Arne Erik Pedersen Anders Normann Pedersen
Direktion	Arne Erik Pedersen, direktør
Revisor	Funder & Ostensfeld Revision Godkendt revisionsanpartsselskab Norgesvej 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.405.646, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på kr. 16.602.100.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Normann & Petersen Nedbrydning A/S for 2015/16 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 2015/16 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, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra 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.

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.

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 virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til værdien af medgåede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt 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

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til retsag 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.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Skyldig 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse 1. juni 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		12.101.723	10.738.635
Personaleomkostninger	1	<u>-8.653.777</u>	<u>-7.588.086</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.447.946	3.150.549
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.331.097</u>	<u>-796.258</u>
Resultat før finansielle poster		2.116.849	2.354.291
Finansielle indtægter		15.087	64.971
Finansielle omkostninger		<u>-106.711</u>	<u>-110.350</u>
Resultat før skat		2.025.225	2.308.912
Skat af årets resultat	2	<u>-619.579</u>	<u>-438.433</u>
Årets resultat		<u>1.405.646</u>	<u>1.870.479</u>
Overført overskud		<u>1.405.646</u>	<u>1.870.479</u>
		<u>1.405.646</u>	<u>1.870.479</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.425.691	6.961.528
Produktionsanlæg og maskiner		<u>5.352.486</u>	<u>6.044.892</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>12.778.177</u>	<u>13.006.420</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		122.313	828
Deposita		<u>64.250</u>	<u>134.250</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>186.563</u>	<u>135.078</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.964.740</u>	<u>13.141.498</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.498.622	4.619.618
Igangværende arbejder for fremmed regning		367.500	393.814
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	607	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>178.569</u>	<u>224.669</u>
Tilgodehavender		<u>4.045.298</u>	<u>5.238.101</u>
Likvide beholdninger		<u>7.303.428</u>	<u>4.683.974</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.348.726</u>	<u>9.922.075</u>
Aktiver i alt		<u><u>24.313.466</u></u>	<u><u>23.063.573</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		700.000	700.000
Reserve for opskrivninger		4.279.500	4.114.500
Overført resultat		11.622.600	10.216.953
Egenkapital	5	16.602.100	15.031.453
Hensættelse til udskudt skat		1.509.392	1.681.495
Andre hensættelser		100.000	100.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.609.392	1.781.495
Gæld til realkreditinstitutter		1.889.230	1.971.525
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.889.230	1.971.525
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	85.000	89.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.111.447	1.286.441
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		62.735	2.925
Selskabsskat		553.838	421.117
Anden gæld		2.399.724	2.479.617
Kortfristede gældsforpligtelser		4.212.744	4.279.100
Gældsforpligtelser i alt		6.101.974	6.250.625
Passiver i alt		24.313.466	23.063.573
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	9		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.131.457	6.185.249
Pensioner	1.008.494	855.538
Andre omkostninger til social sikring	416.384	418.062
Andre personaleomkostninger	97.442	129.237
	<u>8.653.777</u>	<u>7.588.086</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>21</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	626.516	504.428
Årets udskudte skat	-121.584	-65.995
Regulering af udskudt skat ændret skatte procent	114.647	0
	<u>619.579</u>	<u>438.433</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris 1. juni 2015	6.383.170	6.218.982
Tilgang i årets løb	559.500	816.154
Afgang i årets løb	0	-832.922
Kostpris 31. maj 2016	<u>6.942.670</u>	<u>6.202.214</u>
Opskrivninger 1. juni 2015	<u>1.500.000</u>	<u>3.986.000</u>
Opskrivninger 31. maj 2016	<u>1.500.000</u>	<u>3.986.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	906.642	4.160.091
Årets afskrivninger	110.337	1.067.681
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-392.044
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016	<u>1.016.979</u>	<u>4.835.728</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>7.425.691</u>	<u>5.352.486</u>

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>607</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	607	0
Lån optaget og indfriet i året	85.000	0
Rentefod (%)	10,00%	0,00%

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2015	700.000	4.114.500	10.216.954	15.031.454
Årets resultat	0	0	1.405.646	1.405.646
Skat af egenkapitalbevægelser	0	165.000	0	165.000
Egenkapital 31. maj 2016	700.000	4.279.500	11.622.600	16.602.100

Selskabskapitalen består af 700 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni 2015	Gæld 31. maj 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.060.525	1.974.230	85.000	1.455.000
	2.060.525	1.974.230	85.000	1.455.000

7 Eventualposter m.v.

Leasing forpligtelser udgør kr. 4.195.231 Forpligtelserne udløber over de kommende 5 år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve til bank for i alt kr. 2.700.000 i grunde og bygninger bogført til kr. 3.260.217.

Stillede garantier fra bank udgør kr. 73.200.

Noter til årsrapporten

9 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Grunden på ejendommen i Fuglebjerg er forurenet. Det er ledelsens opfattelse, at dette ikke vil have økonomiske konsekvenser for selskabet, da Næstved kommune skal betale for eventuel oprensning. Ligesom ledelsen er af den opfattelse at værdien af grunden ikke er påvirket af forureningen.

Det er ledelsens opfattelse at værdien af driftsmidlerne er væsentligt større end den bogførte værdi. Derfor er driftsmidlerne opskrevet med kr. 3.986.000.