

N.C. Diekmann ApS

Halkvej 89

6100 Haderslev

CVR-nr. 28894716

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2016

Gertrud Diekmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

N.C. Diekmann ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for N.C. Diekmann ApS.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 25. maj 2016

Direktion

Niels Chr. Diekmann
Direktør

N.C. Diekmann ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i N.C. Diekmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N.C. Diekmann ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 samt etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Haderslev, den 25. maj 2016

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

Finn Diederichsen

Registreret revisor

N.C. Diekmann ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	N.C. Diekmann ApS Halkvej 89 6100 Haderslev
Telefon	74571479
CVR-nr.	28894716
Stiftelsesdato	29. juni 2005
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Niels Chr. Diekmann, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
Pengeinstitut	Sydbank, Haderslev

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for N.C. Diekmann ApS for 2015 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, bildrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger til social sikring mm. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne lønrefusioner og godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør

Driftsmateriel	3-5 år	Restværdi	0 kr.
----------------	--------	-----------	-------

Småaktiver med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance ved afhændelse af anlægsaktiver føres under posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder

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

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		945.069	1.819.247
Personaleomkostninger	1	-1.156.968	-1.557.932
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-20.333	-47.375
Driftsresultat		-232.232	213.940
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		11.920	9.638
Finansielle indtægter		10.288	24.962
Finansielle omkostninger		-753	-43
Resultat før skat		-210.777	248.497
Skat af årets resultat		45.279	-59.937
Årets resultat		-165.498	188.560
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-165.498	188.560
		-165.498	188.560

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.000	51.333
Materielle anlægsaktiver		24.000	51.333
Anlægsaktiver		24.000	51.333
Råvarer og hjælpematerialer		53.963	33.098
Varebeholdninger		53.963	33.098
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.773	480.317
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		355.895	247.788
Tilgodehavende selskabsskat		32.000	16.637
Andre tilgodehavender		13.500	13.500
Udsudte skatteaktiver		56.821	11.542
Tilgodehavender		600.989	769.784
Likvide beholdninger		464.926	693.093
Omsætningsaktiver		1.119.878	1.495.975
Aktiver		1.143.878	1.547.308

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	711.583	877.081
Egenkapital		836.583	1.002.081
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.051	95.833
Anden gæld		217.984	440.134
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.260	9.260
Kortfristede gældsforpligtelser		307.295	545.227
Gældsforpligtelser		307.295	545.227
Passiver		1.143.878	1.547.308
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Virksomhedens formål	6		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	987.799	1.347.025
Pensioner	82.430	118.580
Omkostninger til social sikring	72.796	73.972
Andre personaleomkostninger	13.943	18.355
	<u>1.156.968</u>	<u>1.557.932</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	877.081	688.521
Årets tilgang	-165.498	188.560
Saldo ultimo	<u>711.583</u>	<u>877.081</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for NCD Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesfrist på 3 måneder og en årlig leje på kr. 68.404.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er via bankgarantier stillet sikkerhed på i alt 3.352 kr. for igangværende og afsluttede arbejder (AB-92).

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrer- og snedkervirksomhed.