

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Niemann Entreprise A/S
Kirketorvet 4
4640 Faxe

CVR nr. 29919151

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. april 2017

Dirigent

Hans Elverdam

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance pr. 31. december 9

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niemann Entreprise A/S
Kirketorvet 4
4640 Faxe

Telefon: 2276 0566
Hjemmeside: www.niemann-entreprise.dk
Email: info@niemann-entreprise.dk

CVR-nr.: 29919151
Stiftelsesdato: 1. oktober 2006
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Hans Munk Elverdam
Michael Kruse
Kåre Allan Niemann Kolls
Lasse Grøn

Direktion

Kåre Allan Niemann Kolls

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S
Østergade 2
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
21. april 2017, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af entreprenørvirksomhed, med hovedvægten på tømrerentrepriser i egen produktion.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et underskud før skat på t.kr. -678.

Selskabet har i årets løb afsluttet en enkelt sag, som har påvirket årets resultat i negativ retning med t.kr. 1.600.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2017.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Niemann Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 3. april 2017

Direktion:

Kåre Allan Niemann Kolls

Bestyrelse:

Hans Munk Elverdam

Michael Kruse

Kåre Allan Niemann Kolls

Lasse Grøn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Niemann Entreprise A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Niemann Entreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den 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 til at danne 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 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.

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 brugerne 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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 regnskabsprincippet 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Faxe, den 3. april 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		7.001.546	5.919.009
Personaleomkostninger	1.	-7.450.983	-5.218.238
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-97.722</u>	<u>-75.375</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-547.159</u>	<u>625.396</u>
Andre finansielle omkostninger		<u>-130.506</u>	<u>-90.252</u>
Ordinært resultat før skat		<u>-677.665</u>	<u>535.144</u>
Skat af årets resultat		<u>107.005</u>	<u>-155.166</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-570.660</u>	<u>379.978</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-570.660</u>	<u>379.978</u>
Disponeret i alt		<u>-570.660</u>	<u>379.978</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.	317.839	162.941
Indretning lejede lokaler		7.835	11.185
Materielle anlægsaktiver i alt		325.674	174.126
Anlægsaktiver i alt		325.674	174.126
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		193.208	150.800
Varebeholdninger i alt		193.208	150.800
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.791.932	3.623.520
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.	381.726	505.404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	87.768
Andre tilgodehavender		31.350	80.227
Periodeafgrænsningsposter		204.910	198.166
Tilgodehavender i alt		5.409.918	4.495.085
Likvide beholdninger		217.557	488.544
Likvide beholdninger i alt		217.557	488.544
Omsætningsaktiver i alt		5.820.683	5.134.429
AKTIVER I ALT		6.146.357	5.308.555

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital	4.	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		618.538	1.189.198
Egenkapital i alt		1.118.538	1.689.198
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		34.180	145.343
Hensatte forpligtelser i alt		34.180	145.343
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		118.147	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.695.094	1.757.746
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.703	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		1.094.695	1.716.268
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.993.639	3.474.014
Gældsforpligtelser i alt		4.993.639	3.474.014
PASSIVER I ALT		6.146.357	5.308.555
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		
Ejerforhold	7.		

Noter

	2016	2015	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	6.218.687	4.516.566	
Pensioner	762.625	447.930	
Andre omkostninger til social sikring	469.671	253.742	
	7.450.983	5.218.238	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	21	14	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	467.415	16.750	
Tilgang	249.270	0	
Anskaffelsessum, ultimo	716.685	16.750	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-304.474	-5.565	
Årets af- og nedskrivninger	-94.372	-3.350	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-398.846	-8.915	
Bogført værdi, ultimo	317.839	7.835	
	2016	2015	
3. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder	11.306.838	5.781.775	
Aconto faktureret	-10.925.112	-5.276.371	
	381.726	505.404	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	500.000	1.189.198	1.689.198
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-570.660	-570.660
Egenkapital, ultimo	500.000	618.538	1.118.538

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler. Den gennemsnitlige restløbetid udgør 30 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 556.

Selskabet har via Jyske Bank A/S udstedt arbejdsgarantier for et samlet beløb af t.kr. 4.186.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af t.kr. 500.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Niemann Holding ApS
Kalvehavevej 34
4640 Faxe

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niemann Entreprise A/S 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, 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. 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Alle 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 m.v.

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.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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