

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2022

Niemann Entreprise A/S

Bagerstræde 28, 1.
4640 Faxe

CVR nr. 29919151

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. juli 2023

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 9

Balance pr. 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

Anvendt regnskabspraksis 16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niemann Entreprise A/S
Bagerstræde 28, 1.
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
Jørgen Mejsner Sørensen
Kåre Allan Niemann Kolls

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
10. juli 2023.

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 2022 et resultat før skat på t.kr. -162.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

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 2022 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 2022 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 7. juli 2023

Direktion:

Kåre Allan Niemann Kolls

Bestyrelse:

Hans Munk Elverdam

Jørgen Mejsner Sørensen

Kåre Allan Niemann Kolls

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 7. juli 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste/-tab		9.882.554	9.549.834
Personaleomkostninger	2.	-10.175.469	-7.499.992
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-137.549	-86.596
Andre driftsomkostninger		-13.897	0
Dagsværdiregulering af investeringsejendom		318.406	0
Resultat før finansielle poster		-125.955	1.963.246
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		24.612	24.613
Andre finansielle indtægter		300	0
Andre finansielle omkostninger		-60.680	-80.320
Ordinært resultat før skat		-161.723	1.907.539
Skat af årets resultat	3.	-1.794	-501.927
ÅRETS RESULTAT		-163.517	1.405.612
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.400.000
Overført resultat		-163.517	5.612
Disponeret i alt		-163.517	1.405.612

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	4.		
Goodwill		166.500	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		166.500	0
Materielle anlægsaktiver	5.		
Investeringsejendomme		1.300.000	981.594
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		245.477	209.526
Materielle anlægsaktiver i alt		1.545.477	1.191.120
Finansielle anlægsaktiver			
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.294.544	1.269.931
Andre tilgodehavender		26.225	25.462
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.320.769	1.295.393
Anlægsaktiver i alt		3.032.746	2.486.513
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.137.066	8.024.830
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.	2.893.637	2.230.448
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		118.757	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		639.511	622.266
Andre tilgodehavender		97.500	37.158
Periodeafgrænsningsposter		17.271	16.768
Tilgodehavender i alt		7.903.742	10.931.470
Likvide beholdninger		175.459	0
Likvide beholdninger i alt		175.459	0
Omsætningsaktiver i alt		8.079.201	10.931.470
AKTIVER I ALT		11.111.947	13.417.983

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.820.071	3.983.588
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.400.000
Egenkapital i alt		4.320.071	5.883.588
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		891.855	980.943
Hensatte forpligtelser i alt		891.855	980.943
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		436.272	538.554
Langfristede gældsforpligtelser i alt		436.272	538.554
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		0	337.662
Modtagne forudbetalinger fra kunder		549.488	324.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.794.655	2.907.556
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.041.212	853.811
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		1.078.394	1.590.934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.463.749	6.014.898
Gældsforpligtelser i alt		5.900.021	6.553.452
PASSIVER I ALT		11.111.947	13.417.983
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2022	500.000	3.983.588	1.400.000	5.883.588
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-163.517	0	-163.517
Udbetalt udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Egenkapital, 31. december 2022	500.000	3.820.071	0	4.320.071

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2021	500.000	3.977.975	0	4.477.975
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	5.613	1.400.000	1.405.613
Egenkapital, 31. december 2021	500.000	3.983.588	1.400.000	5.883.588

Noter

1. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Ved måling af selskabets igangværende arbejder indgår skøn over færdiggørelsesgraden og den forventede indtjening. I takt med at projekter færdiggøres, kan der opstå positive eller negative afvigelser i forhold til de indregnede skøn.

Selskabets investeringsejendomme er værdireguleret til dagsværdi på baggrund af en afkastbaseret model. Det er ledelsens opfattelse at afkastprocenterne og driftsomkostningerne, som er anvendt i afkastmodellerne, er realistiske i det nuværende marked. Idet afkastsatsen bygger på en subjektiv vurdering, er der usikkerhed omkring værdien af selskabets investeringsejendomme.

Ved indregning af beboelsesejendommen er anvendt et afkastkrav på 4,75%.

Ændringer i gennemsnitlig diskonteringsats/
gennemsnitligt afkastkrav

	-0,50%	Basis	0,50%
Afkastprocent	4,25	4,75	5,25
Dagsværdi	1.455.000	1.300.000	1.185.000
Ændring i dagsværdi	135.000	318.406	-115.000

	2022	2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	8.459.977	6.038.287
Pensioner	949.845	851.526
Andre omkostninger til social sikring	765.647	610.179
	10.175.469	7.499.992

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 19 17

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	90.882	0
Regulering af udskudt skat	-89.088	501.927
	1.794	501.927

Goodwill

4. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Tilgang	180.000
Anskaffelsessum, ultimo	180.000

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Årets af- og nedskrivninger	-13.500
Af- og nedskrivninger, ultimo	-13.500

Bogført værdi, ultimo **166.500**

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		1.040.065
Tilgang		160.000
Afgang		<u>-225.734</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>974.331</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-830.539
Korrektion afhændede		225.734
Årets af- og nedskrivninger		<u>-124.049</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-728.854</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>245.477</u>
		Investerings- ejendomme
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		<u>981.594</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>981.594</u>
Regulering til dagsværdi:		
Årets regulering til dagsværdi		<u>318.406</u>
Dagsværdireguleringer, ultimo		<u>318.406</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>1.300.000</u>
	2022	2021
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	19.824.662	17.500.295
Aconto faktureret	<u>-17.480.513</u>	<u>-15.594.782</u>
I alt	<u>2.344.149</u>	<u>1.905.513</u>
Indregnet i balancen		
Igangværende arbejde under aktiver	2.893.637	2.230.448
Forudbetalinger under kortfristet gæld	<u>-549.488</u>	<u>-324.935</u>
I alt	<u>2.344.149</u>	<u>1.905.513</u>

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 1.000.

Selskabet har via Jyske Bank A/S udstedt arbejdsgarantier for et samlet beløb af t.kr. 2.707, samt en betalingsgaranti på t.kr. 100.

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

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af t.kr. 1.500.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niemann Entreprise A/S 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Investerings ejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.