

# **R. NEUBERT & SØN A/S**

Skalbakken 8  
2720 Vanløse

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2016**

---

**John Frederiksen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** R. NEUBERT & SØN A/S  
Skalbakken 8  
2720 Vanløse

Telefonnummer: 38874777  
Fax: 38887864  
CVR-nr: 31887739  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Danske Bank

**Revisor** BRENDSTRUP REVISION ApS  
Håndværkerbakken 17  
2630 Taastrup  
DK Danmark  
CVR-nr: 14371435  
P-enhed: 1000731255

# Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for R. Neubert & Søn A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den 24/05/2016

## **Direktion**

John Lyngbye Frederiksen

## **Bestyrelse**

John Lyngbye Frederiksen

Vibeke Høpfner Frederiksen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i R. NEUBERT & SØN A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for R. NEUBERT & SØN A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har i regnskabsåret ikke afregnet A-skat mv. rettidigt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Sengeløse, 24/05/2016

Jørn Brendstrup  
Registreret Revisor  
BRENDSTRUP REVISION ApS  
CVR: 14371435

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet er en danskejet virksomhed inden for VVS-branchen. Selskabets kerneforretning er udførelse af VVS-arbejder og renovering inden for eksisterende byggeri, varmeinstallationer og tagarbejder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 er selskabets syvende regnskabsår. Året har igen været præget af, at der endnu ikke er sket større fremskridt i samfundsudviklingen. Selskabet har i 2015 fortsat været inde i en omlægningsfase, bl.a. i forbindelse med omægning af den daglige administration i forbindelse med anskaffelsen af nyt EDB-udstyr i 2014. Omsætningen er faldet i forhold til sidste år, men samtidigt er udgifterne faldet væsentligt. Den løbende drift har således været tilfredsstillende.

Resultatet er tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et højere aktivitetsniveau i 2016, og mere effektiv indtjening på grundlag af de foretagne investeringer.

Der forventes et bedre resultat i 2016.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Alle tal er i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ingen

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven; artsopdelt

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, ændring i varelager og andre omkostninger er indregnet i bruttofortjenesten.

Omsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætningen er fratrukket moms og rabatter.

Andre omkostninger

Der er indregnet eksterne omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, samt leje af materiel.

Personaleomkostninger

Årets ændring i den beregnede feriepengeforpligtelse omkostnings- eller indtægtsføres under personaleomkostninger, og indregnes under anden gæld.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster vedrører renteindtægter - og omkostninger.

## **Skat af årets resultat**

Den aktuelle skat incl. regulering af udskudt indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

## **Balancen:**

### **Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger; beløbet afskrives over 7 år.

Goodwill i forbindelse med omdannelse afskrives lineært over en periode på 10 år.

Rettigheder afskrives lineært over 10 år.

Bygning på lejet grund afskrives lineært over 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives over den forventede levetid. Afskrivninger er fratrukket.

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



Afskrivningerne foretages med 20% p.a. på driftsmateriel og inventar. Der afskrives for et helt år i regnskabsåret. Småanskaffelser u/kr. 12.300 afskrives delvist fuldt ud. Småaktiver til mere vedvarende brug er aktiveret under driftsmidler.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til pålydende værdi efter vurdering af de enkelte debitorer. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter tilgodehavende forudbetalte omkostninger og refusioner.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

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

Udskudt skat måles med den aktuelle skattesats, p.t. 23,5%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelser til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....	1	5.245.598	5.803.364
Eksterne omkostninger .....		-1.421.658	-1.739.630
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>3.823.940</b>	<b>4.063.734</b>
Personaleomkostninger .....	2	-3.595.521	-4.434.355
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-138.735	-97.220
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>89.684</b>	<b>-467.841</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.719	7.314
Øvrige finansielle omkostninger .....		-31.725	-7.744
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>60.678</b>	<b>-468.271</b>
Skat af årets resultat .....	3	10.679	15.841
<b>Årets resultat .....</b>		<b>71.357</b>	<b>-452.430</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		71.357	-452.430
<b>I alt .....</b>		<b>71.357</b>	<b>-452.430</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		300.000	400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>300.000</b>	<b>400.000</b>
Grunde og bygninger .....		0	23.045
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		4.689	20.379
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>4.689</b>	<b>43.424</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>304.689</b>	<b>443.424</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		62.728	77.815
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>62.728</b>	<b>77.815</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.584.369	1.245.294
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	517.233
Tilgodehavende skat .....		4.000	
Andre tilgodehavender .....		211.634	180.413
Periodeafgrænsningsposter .....		262.169	274.867
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.062.172</b>	<b>2.217.807</b>
Likvide beholdninger .....		2.851	11.602
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.127.751</b>	<b>2.307.224</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.432.440</b>	<b>2.750.648</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	500.000	500.000
Overkurs ved emission .....		892.466	892.466
Overført resultat .....		-793.171	-864.527
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>599.295</b>	<b>527.939</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	7	78.986	89.665
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>78.986</b>	<b>89.665</b>
Gæld til banker .....		385.281	411.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		549.499	755.212
Skyldig selskabsskat .....		4.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		767.812	933.901
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.567	0
Periodeafgrænsningsposter .....		44.000	32.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.754.159</b>	<b>2.133.044</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.754.159</b>	<b>2.133.044</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.432.440</b>	<b>2.750.648</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

### 1. Nettoomsætning

Virksomheden har valgt ikke at offentliggøre omsætning, vareforbrug og fremmed arbejde.

## 2. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	3.154.997	3.951.905
Pensionsbidrag	261.636	283.556
Andre omkostninger til social sikring	302.185	198.894
	<u>3.595.521</u>	<u>4.434.355</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-10.679	-15.841
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-10.679</u>	<u>-15.841</u>

**4. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill. kr.</b>
Kostpris primo	1.750.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.750.000</b>
Af- og nedskrivning primo	1.450.000
Årets afskrivning	100.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.450.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>300.000</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	115.217	0	405.865
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>115.217</b>	<b>0</b>	<b>405.865</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-92.172	0	-385.486
Årets afskrivning	23.045	0	15.690
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-115.217</b>	<b>0</b>	<b>-401.176</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.689</b>

## 6. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af xxx aktier a xxx kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31-12-2014	500.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>500.000</b>

## 7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	300.000	0	300.000
Materielle anlægsaktiver	4.689	40.798	36.109
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfræmførsel	0	0	0
	<b>304.689</b>	<b>40.798</b>	<b>336.109</b>
<b>Udskudt skat, 23,5%</b>			<b>78.986</b>

## 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Kautions- garantiforpligtelser og lignende forpligtelser

Der er ikke ved regnskabsårets udløb stillet garantiforpligtelser.

## 9. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelser

Der er leasingkontrakter med en samlet månedlig ydelse på kr. 19.775 med løbetid fra 36 til 60 mdr.