

R. NEUBERT & SØN A/S

Skalbakken 8
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/05/2017

Casper Lyngbye Frederiksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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.

Vanløse, den 19/05/2017

Direktion

John Lyngbye Frederiksen
direktør

Bestyrelse

John Lyngbye Frederiksen
Direktør

Vibeke Høpfner Frederiksen
Bestyrelsesmedlem

Casper Lyngbye Frederiksen
Formand

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision. Revision fravælges for det kommende år.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i R. NEUBERT & SØN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for R. NEUBERT & SØN A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder.

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 som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. 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 regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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.

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 væsentligt 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.

Sengeløse, 18/05/2017

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

2016 er selskabets 8. regnskabsår. Året har igen været præget af, at der endnu ikke er sket større fremskridt i samfundsudviklingen. Selskabet har i 2016 fortsat været inde i en omlægningsfase, bl.a. i forbindelse med omlægning 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 2017, og mere effektiv indtjening på grundlag af de foretagne investeringer.

Der forventes et uændret resultat i 2017.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles med den aktuelle skattesats, p.t. 22%.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	4.981.572	5.245.598
Eksterne omkostninger		-1.430.895	-1.421.658
Bruttoresultat		3.550.677	3.823.940
Personaleomkostninger	2	-3.237.378	-3.595.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-104.690	-138.735
Resultat af ordinær primær drift		208.609	89.684
Andre finansielle indtægter		185	2.719
Øvrige finansielle omkostninger		-28.493	-31.725
Ordinært resultat før skat		180.301	60.678
Skat af årets resultat	3	6.519	10.679
Årets resultat		186.820	71.357
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		186.820	71.357
I alt		186.820	71.357

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		200.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	200.000	300.000
Grunde og bygninger			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.689
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	4.689
Anlægsaktiver i alt		200.000	304.689
Råvarer og hjælpematerialer		58.600	62.728
Varebeholdninger i alt		58.600	62.728
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.042.535	1.584.369
Igangværende arbejder for fremmed regning		64.575	0
Tilgodehavende skat		0	4.000
Andre tilgodehavender		214.644	211.634
Periodeafgrænsningsposter		142.605	262.169
Tilgodehavender i alt		2.464.359	2.062.172
Likvide beholdninger		2.733	2.851
Omsætningsaktiver i alt		2.525.692	2.127.751
Aktiver i alt		2.725.692	2.432.440

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overkurs ved emission		892.466	892.466
Overført resultat		-606.350	-793.171
Egenkapital i alt		786.116	599.295
Hensættelse til udskudt skat	7	50.731	78.986
Hensatte forpligtelser i alt		50.731	78.986
Gæld til banker		369.339	385.281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		683.161	549.499
Skyldig selskabsskat		17.736	4.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		784.307	767.812
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		302	3.567
Periodeafgrænsningsposter		34.000	44.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.888.845	1.754.159
Gældsforpligtelser i alt		1.888.845	1.754.159
Passiver i alt		2.725.692	2.432.440

Noter

1. Nettoomsætning

1. Nettoomsætning

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

2. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	2.831.076	3.154.997
Pensionsbidrag	250.643	261.636
Andre omkostninger til social sikring	155.659	178.888
	3.237.378	3.595.521

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	21.736	0
Ændring af udskudt skat	-28.255	-10.679
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-6.519	-10.679

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	1.750.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.750.000
Af- og nedskrivning primo	1.450.000
Årets afskrivning	100.000
Af- og nedskrivning ultimo	-1.550.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	200.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

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

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 31-12-2015	500.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	500.000

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	200.000	0	200.000
Materielle anlægsaktiver	0	30.598	30.598
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrømsel	0	0	0
	200.000	30.598	230.598
Udskudt skat, 22%			50.731