

FUNDER & OSTENFELD

Niels Juel Pedersen A/S

Transportbuen 13
4700 Næstved

CVR-nr. 31 99 12 18

Årsrapport for 2015

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3. maj 2016

Kai Møller Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Niels Juel Pedersen A/S.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 3. maj 2016

Direktion

Peter Bartholdy Nielsen
direktør

Bestyrelse

Kai Møller Nielsen

Dan H. A. Christensen

Anette Bartholdy Nielsen

Peter Bartholdy Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Niels Juel Pedersen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Juel Pedersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandlinger 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 udføre 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Næstved, den 3. maj 2016

Funder & Ostefeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Juel Pedersen A/S
Transportbuen 13
4700 Næstved
E-mail: njpglas@post11.tele.dk
Hjemmeside: www.njpglas.dk

CVR-nr.: 31 99 12 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Næstved

Bestyrelse

Kai Møller Nielsen
Dan H. A. Christensen
Anette Bartholdy Nielsen
Peter Bartholdy Nielsen

Direktion

Peter Bartholdy Nielsen, direktør

Revision

Funder & Ostensfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industrivirksomhed indenfor glasbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.107.043, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 10.597.742.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Finansielle ressourcer

Det er ledelsens vurdering, at selskabet også fremover vil have den nødvendige likviditet og kreditfaciliteter til rådighed, som selskabets fortsatte drift fordrer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Juel Pedersen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Niels Juel Pedersen A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsfor-pligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatop-gørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkost-ninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret afholdt efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		13.051.221	14.148.180
Personaleomkostninger	1	<u>-10.966.474</u>	<u>-11.426.692</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.084.747	2.721.488
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-827.367</u>	<u>-728.198</u>
Resultat før finansielle poster		1.257.380	1.993.290
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		131.250	70.808
Finansielle indtægter		125.991	156.781
Finansielle omkostninger	2	<u>-66.577</u>	<u>-140.648</u>
Resultat før skat		1.448.044	2.080.231
Skat af årets resultat	3	<u>-341.001</u>	<u>-496.886</u>
Årets resultat		<u>1.107.043</u>	<u>1.583.345</u>
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		131.250	70.808
Overført overskud		<u>475.793</u>	<u>1.012.537</u>
		<u>1.107.043</u>	<u>1.583.345</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.984.768</u>	<u>2.749.825</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.984.768</u>	<u>2.749.825</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	673.156	541.906
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.500	10.500
Deposita		573.000	573.000
Tilgodehavende med tilbagetrædelse		<u>0</u>	<u>25.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.256.656</u>	<u>1.150.406</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.241.424</u>	<u>3.900.231</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>3.129.706</u>	<u>3.182.134</u>
Varebeholdninger		<u>3.129.706</u>	<u>3.182.134</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.065.071	5.131.347
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	310.501	177.627
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		97.264	146.858
Andre tilgodehavender		35.873	115.865
Udskudt skatteaktiv		102.756	149.889
Periodeafgrænsningsposter		<u>359.832</u>	<u>307.570</u>
Tilgodehavender		<u>6.971.297</u>	<u>6.029.156</u>
Likvide beholdninger		<u>1.891.142</u>	<u>3.097.324</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.992.145</u>	<u>12.308.614</u>
Aktiver i alt		<u>15.233.569</u>	<u>16.208.845</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		625.000	625.000
Reserve for opskrivninger		483.949	352.699
Overført resultat		9.488.793	9.012.999
Egenkapital	7	10.597.742	9.990.698
Banker		19.261	5.740
Leverandører af varer og tjenesteydelser		650.358	564.294
Gæld til associerede virksomheder		75.064	1.917.984
Selskabsskat		112.384	186.883
Anden gæld		2.942.410	3.003.246
Periodeafgrænsningsposter		42.000	40.000
Modtagne forudbetalinger		294.350	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.635.827	6.218.147
Gældsforpligtelser i alt		4.635.827	6.218.147
Passiver i alt		15.233.569	16.208.845
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.256.814	9.691.814
Pensioner	1.377.952	1.375.957
Andre omkostninger til social sikring	307.016	326.884
Andre personaleomkostninger	24.692	32.037
	<u>10.966.474</u>	<u>11.426.692</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>26</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	57.080	139.924
Andre finansielle omkostninger	9.346	724
Kursreguleringer omkostninger	151	0
	<u>66.577</u>	<u>140.648</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	293.868	452.883
Årets udskudte skat	47.133	44.003
	<u>341.001</u>	<u>496.886</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	34.745.130
Tilgang i årets løb	62.311
Afgang i årets løb	<u>-1.144.585</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>33.662.856</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	31.995.306
Årets afskrivninger	827.367
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.144.585</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>31.678.088</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.984.768</u></u>

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris 1. januar 2015	<u>775.000</u>	<u>775.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>775.000</u>	<u>775.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-233.094	-303.902
Årets opskrivninger, netto	<u>131.250</u>	<u>70.808</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-101.844</u>	<u>-233.094</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>673.156</u></u>	<u><u>541.906</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Glashærderiet A/S	Brøndby	33%	2.019.469	393.749

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.514.830	552.627
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-1.204.329</u>	<u>-375.000</u>
	<u>310.501</u>	<u>177.627</u>

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	625.000	352.699	9.013.000	9.990.699
Årets opskrivning	0	131.250	0	131.250
Årets resultat	0	0	975.793	975.793
Foreslået udbytte	0	0	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>625.000</u>	<u>483.949</u>	<u>9.488.793</u>	<u>10.597.742</u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

250 A-aktier a kr. 1.000	250.000
250 B-aktier a kr. 1.000	250.000
125 C-aktier a kr. 1.000	<u>125.000</u>
	<u>625.000</u>

8 Eventualposter mv.

1 huslejekontrakt er uopsigelig i 3 år og 1 huslejekontrakten har opsigelsesfrist på 6 måneder. Forpligtelsen for den resterende lejeperiode udgør tkr. 4.478 med tillæg af moms.

På leasing af driftsmidler er der en leasingforpligtelse på tkr. 74 og den årlige leasingomkostning udgør tkr. 20 - begge med tillæg af moms.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide midler er tkr. 217 placeret på konti til sikkerhed for garantiarbejder.