

# REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på selskabets  
ordinære generalforsamling

den / 2016

---

Martin Asbjørn Nielsen  
Dirigent



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
TELEFAX: +45 33 43 64 01  
INTERNET: [www.lund-larsen.dk](http://www.lund-larsen.dk)  
EMAIL: [ll@lund-larsen.dk](mailto:ll@lund-larsen.dk)  
CVR-NR: 32 32 72 49

**NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA APS**

Yderholmen 19, 2750 Ballerup

CVR nr. 32 66 13 27

---

Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

---



I N D H O L D S F O R T E G N E L S E

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Ledespåtegning .....                    | 1           |
| Den uafhængige revisors påtegning ..... | 2-3         |
| Ledelsesberetning .....                 | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis .....          | 5           |
| Resultatopgørelse 2015 .....            | 6           |
| Balance pr. 31. december 2015 .....     | 7-8         |
| Noter .....                             | 9-10        |

## LEDELSESPÅTEGNING

1.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Nielsen & Søn Tømrer, Snedker, Malerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 11. maj 2016

I direktionen:

Martin Asbjørn Nielsen

**Til kapitalejerne i Nielsen & Søn Tømrer, Snedker, Malerfirma ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Nielsen & Søn Tømrer, Snedker, Malerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar til 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 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 selskabets 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 selskabets 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 til 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

**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.

København, den 11. maj 2016

**REVISIONSFIRMAET****EDELBO & LUND-LARSEN**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB

CVR NR. 32 32 72 49



Palle Mørch  
Statsautoriseret revisor

I forbindelse med udarbejdelsen af selskabets årsrapport for 2015, skal direktionen udtale følgende:

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømmer- og snedkervirksomhed.

Årets resultat før skat udgør kr. 742.563 og efter at der er afskrevet kr. 277.395 på erhvervet goodwill og driftsmidler, hvilket svarer til ledelsens forventninger.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet den ejendom hvorfra selskabet drives.

For regnskabsåret 2016 forventes et tilsvarende resultat.

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

#### Ejerforhold:

Selskabets anpartskapital nom. kr. 125.000 ejes af A-Z Holding/Martin Nielsen ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og de anvendte regnskabsprincipper er i overensstemmelse med god regnskabsskik.

#### Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

#### Bruttoresultat:

Omsætningen indeholder periodens fakturerede salg med fradrag af rabatter. Udgifter til færdigvarer og hjælpematerialer omfatter de til omsætningen henførbare produktionsomkostninger. Varekøb og -salg i udenlandsk valuta bogføres til dagskurser. Realiserede og urealiserede valutakurstab og -gevinster medtages i resultatopgørelsen.

#### Periodisering:

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

#### Skat af årets resultat:

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat.

#### Anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill afskrives lineært over 7-10 år. Tekniske anlæg og inventar er opført til anskaffelsessum med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger. Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år. Driftsmidler er opført til anskaffelsessum med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger. Grunde og bygninger værdiansættes til kostpris og afskrives over forventet levetid. Levetiden er fastsat til 50 år.

#### Varebeholdninger:

Varebeholdningen er optaget til kostpris.

#### Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder er optaget til kost- eller genanskaffelsespris efter laveste værdi pris.

#### Tilgodehavender:

Samtlige tilgodehavender er optaget til nominel værdi på statusdagen efter hensættelser til imødegåelse af tab.

#### Udskudt skat:

Udskudt skat beregnes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og modregnet skattemæssige underskud.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

6.

Noter

2014

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 1                    | Varesalg .....                         | 19.741.006        | 15.850.806        |
|                      | Vareforbrug .....                      | <u>16.227.348</u> | <u>12.559.986</u> |
|                      | <b>Bruttofortjeneste</b>               | 3.513.658         | 3.290.820         |
| 1                    | Administrationsomkostninger .....      | 2.123.441         | 1.611.026         |
|                      | Distributionsomkostninger .....        | <u>206.331</u>    | <u>156.367</u>    |
|                      | <b>Resultat før finansielle poster</b> | 1.183.886         | 1.523.427         |
|                      | Finansielle indtægter .....            | 26.551            | 35.658            |
|                      | Finansielle omkostninger .....         | <u>467.874</u>    | <u>414.083</u>    |
|                      | <b>Resultat før skat</b>               | 742.563           | 1.145.002         |
| 2                    | Skat af årets resultat .....           | <u>194.194</u>    | <u>302.852</u>    |
|                      | <b>Årets resultat</b>                  | 548.369           | 842.150           |
|                      |  | =====             | =====             |
| Resultatdisponering: |  |                   |                   |
|                      | Overført til næste år .....            | 348.369           | 642.150           |
|                      | Udbytte .....                          | <u>200.000</u>    | <u>200.000</u>    |
|                      |  | 548.369           | 842.150           |
|                      |  | -----             | -----             |



Noter2014**Aktiver:**

|   |   |           |           |
|---|---|-----------|-----------|
| 3 | Anlægsaktiver:                          |           |           |
|   | Immaterielle anlægsaktiver:             |           |           |
|   | Goodwill .....                          | 468.499   | 566.879   |
|   | <u>Immaterielle anlægsaktiver i alt</u> | 468.499   | 566.879   |
|   |   | -----     | -----     |
|   | Finansielle anlægsaktiver:              |           |           |
|   | Depositum .....                         | 0         | 100.000   |
|   | <u>Finansielle anlægsaktiver i alt</u>  | 0         | 100.000   |
|   |   | ---       | -----     |
|   | Materielle anlægsaktiver:               |           |           |
|   | Grunde og bygninger .....               | 3.223.081 | 0         |
|   | Driftsmidler og inventar .....          | 448.488   | 204.833   |
|   | <u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>   | 3.671.569 | 204.833   |
|   |   | -----     | -----     |
|   | <u>Anlægsaktiver i alt</u>              | 4.140.068 | 871.712   |
|   |   | -----     | -----     |
|   | Omsætningsaktiver:                      |           |           |
|   | Varelager .....                         | 119.500   | 105.400   |
|   | Igangværende arbejder .....             | 728.248   | 301.506   |
|   | Varedebitorer m.v. ....                 | 2.157.093 | 2.628.437 |
|   | Tilknyttede selskaber .....             | 282.821   | 639.078   |
|   | Andre tilgodehavender .....             | 152.921   | 85.109    |
|   |   | 3.440.583 | 3.759.530 |
|   |   | -----     | -----     |
|   | Likvide beholdninger .....              | 0         | 162.224   |
|   |   | ---       | -----     |
|   | <u>Omsætningsaktiver i alt</u>          | 3.440.583 | 3.921.754 |
|   |   | -----     | -----     |
|   | <b>Aktiver i alt</b>                    | 7.580.651 | 4.793.466 |
|   |   | =====     | =====     |

Noter2014**Passiver:**

## Egenkapital:

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Anpartskapital .....    | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat ..... | 1.350.898      | 708.748        |
| Årets resultat .....    | 348.369        | 642.150        |
| Foreslået udbytte ..... | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

|                          |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|
| <u>Egenkapital i alt</u> | 2.024.267 | 1.675.898 |
|                          | -----     | -----     |

## Hensættelser:

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Udskudt skat ..... | <u>75.880</u> | <u>48.397</u> |
|--------------------|---------------|---------------|

|                           |        |        |
|---------------------------|--------|--------|
| <u>Hensættelser i alt</u> | 75.880 | 48.397 |
|                           | -----  | -----  |

## Langfristet gæld:

|                                    |                  |                |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Billån .....                       | 72.618           | 116.902        |
| Deposita og forudbetalt leje ..... | 29.625           | 0              |
| 4 Anlægs lån .....                 | <u>1.900.000</u> | <u>652.939</u> |

|                               |           |         |
|-------------------------------|-----------|---------|
| <u>Langfristet gæld i alt</u> | 2.002.243 | 769.841 |
|                               | -----     | -----   |

## Kortfristet gæld:

|                                     |                  |          |
|-------------------------------------|------------------|----------|
| Kortfristet del af langfristet gæld | 22.142           | 57.542   |
| Driftskredit .....                  | 326.476          | 0        |
| Varekreditorer .....                | 1.152.184        | 914.390  |
| Skyldige omkostninger .....         | 27.004           | 522.609  |
| Moms .....                          | 884.230          | 804.789  |
| Selskabsskat .....                  | 0                | 0        |
| Anden gæld .....                    | <u>1.066.225</u> | <u>0</u> |

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| <u>Kortfristet gæld i alt</u> | 3.478.261 | 2.299.330 |
|                               | -----     | -----     |

|                   |           |           |
|-------------------|-----------|-----------|
| <u>Gæld i alt</u> | 5.480.504 | 3.069.171 |
|                   | -----     | -----     |

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| <b>Passiver i alt</b> | 7.580.651 | 4.793.466 |
|                       | =====     | =====     |

5 **Pantsætninger og eventualforpligtelser**

**1 - Personalemkostninger:**

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Gager og lønninger .....           | 6.979.720      |
| Pensioner og sociale ydelser ..... | 587.098        |
| AER refusion .....                 | -141.757       |
| Diverse personaleudgifter .....    | <u>261.623</u> |
|                                    | 7.686.684      |
|                                    | =====          |

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 22 personer. Direktørvederlaget er indeholdt i ovenstående beløb for udbetalte lønninger.

**2 - Skat:**

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Skat af årets resultat .....  | 166.711       |
| Regulering udskudt skat ..... | <u>27.483</u> |
|                               | 194.194       |
|                               | =====         |

Den udskudte skat er beregnet på grundlag af de regnskabsmæssige mer-værdier på de materielle anlægsaktiver.

**3 - Anlægsaktiver:**

|                               | <u>Driftsmidl.<br/>og inventar</u> | <u>Grunde og<br/>bygninger</u> | <u>Goodwill</u> |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| Anskaffelsessum primo .....   | 478.007                            | 0                              | 1.125.225       |
| Tilgang .....                 | <u>356.605</u>                     | <u>3.223.081</u>               | <u>19.000</u>   |
| <u>Anskaffelsessum ultimo</u> | 834.612                            | 3.223.081                      | 1.144.225       |
|                               | -----                              | -----                          | -----           |
| Afskrivninger primo .....     | 273.174                            | 0                              | 558.346         |
| Årets afskrivninger .....     | <u>112.950</u>                     | <u>0</u>                       | <u>117.380</u>  |
| <u>Afskrivninger ultimo</u>   | 386.124                            | 0                              | 675.726         |
|                               | -----                              | ---                            | -----           |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>   | 448.488                            | 3.223.081                      | 468.499         |
|                               | =====                              | =====                          | =====           |

**4 - Anlægs lån:**

Handelsbanken har virksomhedspant i selskabets aktiver til sikkerhed for lånet.

**5 - Pantsætninger og eventualforpligtelser:**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter på i alt 7 varevogne. De samlede fremtidige leasingydelser i henhold til indgåede leasingkontrakter udgør i alt kr. 381.242.

Selskabet er jf. AB 92 omfattet af *byggegaranti* på sine entreprisekontrakter.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden A-Z Holding/Martin Nielsen ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk inden for sambeskatningskredsen.

Bortset fra ovenstående har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Martin Asbjørn Nielsen Binelli

adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-891131929997

IP: 2.104.61.185

22-05-2016 kl. 18:41:05 UTC

NEM ID 

## Martin Asbjørn Nielsen Binelli

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-891131929997

IP: 2.104.61.185

22-05-2016 kl. 18:44:14 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: A2L1H-M2UNV-JVDJU-WWC2V-XXE5-MVPSU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>