

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på selskabets
ordinære generalforsamling

den 31 / 5 2018

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
EMAIL: 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 2017

(8. regnskabsår)



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

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9-10
Noter	11-12

LEDELSESPÅTEGNING

1.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22. maj 2018

I direktionen:

Martin Asbjørn Nielsen

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

Vi har revideret årsregnskabet for Nielsen & Søn Tømrer, Snedker, Malerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 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 er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBAs 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 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.

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.

Fejlinformation 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 væsentlige 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.

København, den 22. maj 2018

REVISIONSFIRMAET**EDELBO & LUND-LARSEN**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR NR. 32 32 72 49

Palle Mørch
Statsautoriseret revisor
MNE-29381

I forbindelse med udarbejdelsen af selskabets årsrapport for 2017, skal direktionen udtale følgende:

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømmer- og snedkervirksomhed.

Årets resultat før skat udgør kr. -467.483 og efter at der er afskrevet kr. 362.474 på erhvervet goodwill og driftsmidler. Resultatet er utilfredsstillende til trods for forbedring i forhold til året før.

Selskabets fortsatte ekspansion har medført forøgede udgifter til personale og leasing af biler. Selskabet er således godt rustet til de fremtidige opgaver, hvor en del udføres for forsikringselskaber.

For regnskabsåret 2018 forventes et positivt resultat. Dette er baseret på ordrebogen og den bedre styring af sager der er implementeret.

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

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:

Årsrapporten er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- og nedskrivninger, hensatte forpligtelser og tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste:

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning med fradrag for afgivne rabatter.

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, ændring i varelager og eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt autodrift og personaleomkostninger relateret til håndværkere.

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 3-5 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. Der er endnu ikke sket afskrivning, da der pågår ombygning og forbedring af ejendommen.

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 2017

8.

Noter

2016

	Bruttofortjeneste	2.268.535	1.612.353
	Administrationsomkostninger	1.920.102	1.745.126
	Distributionsomkostninger	<u>297.014</u>	<u>309.246</u>
	Resultat før finansielle poster	51.419	-442.019
	Finansielle indtægter	4.628	11.987
	Finansielle omkostninger	<u>602.067</u>	<u>490.437</u>
	Resultat før skat	-546.020	-920.469
1	Skat af årets resultat	<u>-78.537</u>	<u>2.657</u>
	Årets resultat	-467.483	-923.126
		=====	=====
	Resultatdisponering:		
	Overført til næste år	-467.483	-923.126
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		-467.483	-923.126
		-----	-----

Noter2016**Aktiver:**

2	Anlægsaktiver:		
	Immaterielle anlægsaktiver:		
	Goodwill	233.739	351.119
		<u> </u>	<u> </u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	233.739	351.119
		-----	-----
	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde og bygninger	3.596.116	3.421.116
	Driftsmidler og inventar	982.666	505.162
		<u> </u>	<u> </u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.578.782	3.926.278
		-----	-----
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	4.812.521	4.277.397
		-----	-----
	Omsætningsaktiver:		
	Varelager	363.800	233.800
	Igangværende arbejder	1.023.503	800.248
	Varedebitorer m.v.	2.526.862	2.179.832
	Tilknyttede selskaber	88.270	150.696
	Andre tilgodehavender	388.801	251.913
	Periodisering	84.400	0
		<u> </u>	<u> </u>
		4.475.636	3.616.489
		-----	-----
	Likvide beholdninger	0	0
		---	---
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	4.475.636	3.616.489
		-----	-----
	Aktiver i alt	9.288.157	7.893.886
		=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

10.

Noter2016**Passiver:**

Egenkapital:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	776.141	1.699.267
Årets resultat	-467.483	-923.126
Foreslået udbytte	0	0
<u>Egenkapital i alt</u>	433.658	901.141
	-----	-----
Hensættelser:		
Udskudt skat	0	78.537
<u>Hensættelser i alt</u>	0	78.537
	---	-----
Langfristet gæld:		
Billån	41.312	44.558
Deposita og forudbetalt leje	4.625	29.625
Ejendoms lån	1.900.000	1.900.000
Anlægs lån	1.124.978	155.902
<u>Langfristet gæld i alt</u>	3.070.915	2.130.085
	-----	-----
Kortfristet gæld:		
Kortfristet del af langfristet gæld	125.800	85.101
Driftskredit	1.029.553	1.610.316
Varekreditorer	2.535.922	1.778.252
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	2.092.309	1.310.454
<u>Kortfristet gæld i alt</u>	5.783.584	4.784.123
	-----	-----
<u>Gæld i alt</u>	8.854.499	6.914.208
	-----	-----
Passiver i alt	9.288.157	7.893.886
	=====	=====

1 - Skat:

Skat af årets resultat	0
Regulering udskudt skat	-78.537
	-78.537
	=====

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

2 - Anlægsaktiver:

	<u>Driftsmidl. og inventar</u>	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum primo	1.051.746	3.421.116	1.144.225
Tilgang	787.598	175.000	0
Afgang	<u>126.320</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Anskaffelsessum ultimo</u>	<u>1.713.024</u>	<u>3.596.116</u>	<u>1.144.225</u>
Afskrivninger primo	546.584	0	793.106
Årets afskrivninger	220.023	0	117.380
Afskrivninger, afhændede aktiver...	<u>36.249</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Afskrivninger ultimo</u>	<u>730.358</u>	<u>0</u>	<u>910.486</u>
Bogført værdi ultimo	<u>982.666</u>	<u>3.596.116</u>	<u>233.739</u>
	=====	=====	=====

3 - Pantsætninger og eventualforpligtelser:

Handelsbanken har virksomhedspant i selskabets aktiver til sikkerhed for lånet.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter på i alt 10 varevogne. De samlede fremtidige leasingydelser i henhold til indgåede leasingkontrakter udgør i alt kr. 1.007.037.

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 registereret, 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: 94.18.189.146

2018-05-31 13:10:31Z

NEM ID 

Palle Mørch

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-318723816819

IP: 62.116.223.187

2018-05-31 13:17:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ESBKC-ALXSD-5/AEX-6BP8J-665BY-VG3U2

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>