

Nees Totalentreprise ApS

Skovvangvej 15, Nees, 7570 Vemb

CVR-nr. 33 88 06 93

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

Helle Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Nees Totalentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 2. juni 2016

Direktion

Jørgen Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Nees Totalentreprise ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nees Totalentreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Holstebro, den 2. juni 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nees Totalentreprise ApS Skovvangvej 15 Nees 7570 Vemb
	CVR-nr.: 33 88 06 93
	Stiftet: 2. september 2011
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Jørgen Møller, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.818 t.kr. mod 4.859 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør et underskud på -335 t.kr. mod et overskud på 738 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 340 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 15,5 % af de samlede aktiver på 2.189 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nees Totalentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Tømmer- og snedkerarbejde indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætning indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsevnen fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.817.571	4.859.419
1 Personaleomkostninger	-3.090.300	-3.733.639
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.915	-112.954
Resultat før finansielle poster	-382.644	1.012.826
Finansielle indtægter	492	1.232
Finansielle omkostninger	-47.469	-54.729
Resultat før skat	-429.621	959.329
Skat af årets resultat	94.580	-221.351
Årets resultat	-335.041	737.978
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	737.978
Disponeret fra overført resultat	-335.041	0
Disponeret i alt	-335.041	737.978

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	281.884	305.039
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>281.884</u>	<u>305.039</u>
	Andre tilgodehavender	7.500	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>289.384</u>	<u>305.039</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	95.885	128.705
	Varebeholdninger i alt	<u>95.885</u>	<u>128.705</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	902.752	1.069.061
3	Igangværende arbejder	489.906	118.230
	Udskudte skatteaktiver	23.984	0
	Tilgodehavende selskabsskat	3.000	0
	Andre tilgodehavender	171.846	115.030
	Periodeafgrænsningsposter	0	7.144
	Tilgodehavender i alt	<u>1.591.488</u>	<u>1.309.465</u>
	Likvide beholdninger	212.492	2.263.233
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.899.865</u>	<u>3.701.403</u>
	Aktiver i alt	<u>2.189.249</u>	<u>4.006.442</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	259.581	594.622
Egenkapital i alt	339.581	674.622
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	70.596
Hensatte forpligtelser i alt	0	70.596
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitut	151.500	233.015
Langfristede gældsforpligtelser i alt	151.500	233.015
6 Kortfristet del af langfristet gæld	85.000	80.000
3 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	287.815	312.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser	702.695	1.611.806
Selskabsskat	0	3.709
Anden gæld	622.658	1.020.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.698.168	3.028.209
Gældsforpligtelser i alt	1.849.668	3.261.224
Passiver i alt	2.189.249	4.006.442
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.523.847	3.065.938
Pensioner	286.223	332.883
Andre omkostninger til social sikring	101.788	101.417
Personalemkostninger i øvrigt	178.442	233.401
	<u>3.090.300</u>	<u>3.733.639</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>12</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u></u>
Kostpris 1. januar		583.240
Tilgang		153.320
Afgang		-107.960
		<u>628.600</u>
Kostpris 31. december		628.600
Afskrivninger 1. januar		278.201
Årets afskrivninger		118.308
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-49.793
		<u>346.716</u>
Afskrivninger 31. december		346.716
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>281.884</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
3. Igangværende arbejder				
Salgsværdi af periodens produktion	6.517.435	2.462.916		
Modtagne acotobetalinge	-6.315.344	-2.656.733		
Igangværende arbejder, netto	202.091	-193.817		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	489.906	118.230		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-287.815	-312.047		
	202.091	-193.817		
4. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000		
	80.000	80.000		
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:				
Kapitalindskud den 2. september 2011 80.000 kr.				
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	594.622	-143.356		
Årets overførte resultat	-335.041	737.978		
	259.581	594.622		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til pengeinstitut	85.000	0	236.500	313.015
	85.000	0	236.500	313.015

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 237 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	282 t.kr.
Varebeholdninger	96 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	903 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået to lejekontrakter med en samlet årlig leje på 66 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 209 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 og 50 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.234 t.kr.