

Nees Totalentreprise ApS

Skovvangvej 15, Nees, 7570 Vemb

CVR-nr. 33 88 06 93

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2019.

Helle Møller
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

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 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 13. maj 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 13. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

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 7. regnskabsår
Direktion	Jørgen Møller, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 114 t.kr. mod et overskud på 234 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 747 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 47,7 % af de samlede aktiver på 1.565 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.768.133	3.605.754
1 Personaleomkostninger	-2.482.352	-3.209.876
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.554	-74.822
Resultat før finansielle poster	172.227	321.056
Finansielle indtægter	200	4.030
Finansielle omkostninger	-25.528	-25.419
Resultat før skat	146.899	299.667
Skat af årets resultat	-32.406	-65.429
Årets resultat	114.493	234.238
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	114.493	234.238
Disponeret i alt	114.493	234.238

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	559.112	201.630
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>559.112</u>	<u>201.630</u>
	Andre tilgodehavender	7.500	7.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>566.612</u>	<u>209.130</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	53.015	60.415
	Varebeholdninger i alt	<u>53.015</u>	<u>60.415</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	806.342	699.638
3	Igangværende arbejder	37.556	35.563
	Tilgodehavende selskabsskat	9.202	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>128.250</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>981.350</u>	<u>735.201</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.087</u>	<u>868.835</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.039.452</u>	<u>1.664.451</u>
	Aktiver i alt	<u>1.606.064</u>	<u>1.873.581</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	699.040	584.547
	Egenkapital i alt	<u>779.040</u>	<u>664.547</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	62.949	37.341
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>62.949</u>	<u>37.341</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	18.676	0
3	Igangværende arbejder	46.310	115.050
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	364.960	575.556
	Selskabsskat	0	13.458
	Anden gæld	334.129	467.629
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>764.075</u>	<u>1.171.693</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>764.075</u>	<u>1.171.693</u>
	Passiver i alt	<u>1.606.064</u>	<u>1.873.581</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.056.754	2.634.251
Pensioner	226.748	286.075
Andre omkostninger til social sikring	68.483	98.166
Personaleomkostninger i øvrigt	130.367	191.384
	2.482.352	3.209.876
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9
	31/12 2018	31/12 2017
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	729.750	796.996
Tilgang i årets løb	477.000	86.150
Afgang i årets løb	-15.000	-153.396
Kostpris 31. december	1.191.750	729.750
Af- og nedskrivninger 1. januar	-528.120	-472.435
Årets afskrivninger	-107.768	-70.172
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.	3.250	14.487
Af- og nedskrivninger 31. december	-632.638	-528.120
Regnskabsmæssig værdi 31. december	559.112	201.630
3. Igangværende arbejder		
Salgsværdi af årets produktion	2.394.987	1.024.343
Modtagne acantobetalinger	-2.403.741	-1.103.830
Igangværende arbejder , netto	-8.754	-79.487
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	37.556	35.563
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-46.310	-115.050
	-8.754	-79.487

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	584.547	350.309
Årets overførte resultat	<u>114.493</u>	<u>234.238</u>
	<u>699.040</u>	<u>584.547</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 19 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	559 t.kr.
Varebeholdninger	53 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	806 t.kr.

6. 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 228 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 8 og 57 måneder og en samlet leasingydelse på 936 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nees Totalentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen 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 af materielle anlægsaktiver samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelse. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 - 10 år

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

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.

Anvendt regnskabspraksis

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.