

Nielsenbygogbolig ApS

Stentevej 11
3210 Vejby

CVR-nr. 36 08 16 86

Årsrapport for 2016 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. maj 2017

Niels Glenny Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Nielsenbygogbolig ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen underlagt reglerne om kapitaltab, men det er ledelsens opfattelse, at der er stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved indtjening i de kommende år.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 25. maj 2017

Direktion

Niels Glenny Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nielsenbygogbolig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsenbygogbolig ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 25. maj 2017

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nielsenbygobolig ApS
Stentevej 11
3210 Vejby

CVR-nr.: 36 08 16 86
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gribskov Kommune

Direktion

Niels Glenny Nielsen, direktør

Revisor

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 144.397, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 101.539.

Der henvises til note 5 vedrørende usikkerhed om going concern hvor følgende er anført: Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i fremtiden har positiv driftsresultat samt at nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nielsenbygogbolig ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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 og ændring i igangværende arbejder, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	136 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.445.351	996.955
Personaleomkostninger	1	<u>-1.592.489</u>	<u>-946.349</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-147.138	50.606
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-27.983</u>	<u>-52.983</u>
Resultat før finansielle poster		-175.121	-2.377
Finansielle omkostninger		<u>-5.397</u>	<u>-2.553</u>
Resultat før skat		-180.518	-4.930
Skat af årets resultat	2	<u>36.121</u>	<u>-2.212</u>
Årets resultat		<u>-144.397</u>	<u>-7.142</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-144.397</u>	<u>-7.142</u>
		<u>-144.397</u>	<u>-7.142</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>249.949</u>	<u>222.932</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>249.949</u>	<u>222.932</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>249.949</u>	<u>222.932</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.642	21.200
Igangværende arbejder for fremmed regning		400.000	100.000
Udskudt skatteaktiv		33.909	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>126.667</u>	<u>80.912</u>
Tilgodehavender		<u>596.218</u>	<u>202.112</u>
Likvide beholdninger		<u>128.636</u>	<u>409.720</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>724.854</u>	<u>611.832</u>
Aktiver i alt		<u><u>974.803</u></u>	<u><u>834.764</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-151.539</u>	<u>-7.142</u>
Egenkapital	4	<u>-101.539</u>	<u>42.858</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>2.212</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2.212</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.684	277.152
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		725.674	187.785
Anden gæld		<u>206.984</u>	<u>324.757</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.076.342</u>	<u>789.694</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.076.342</u>	<u>789.694</u>
Passiver i alt		<u>974.803</u>	<u>834.764</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Leje og leasingforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.438.627	831.480
Pensioner	72.655	56.701
Andre omkostninger til social sikring	63.003	20.645
Andre personaleomkostninger	18.204	37.523
	<u>1.592.489</u>	<u>946.349</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-36.121</u>	<u>2.212</u>
	<u>-36.121</u>	<u>2.212</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		250.915
Tilgang i årets løb		<u>55.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>305.915</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		27.983
Årets afskrivninger		<u>27.983</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>55.966</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>249.949</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-7.142	42.858
Årets resultat	0	-144.397	-144.397
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-151.539	-101.539

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i fremtiden har positivt driftsresultat samt at nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

6 Leje og leasingforpligtelser

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

Mellem 1 og 5 år

	2016 kr.	2015 kr.
Inden for et år	254.347	142.474
Mellem 1 og 5 år	410.699	441.300
	665.046	583.774