

Carl Nielsen, Haderslev Betonreovering ApS

Aabenraa Landevej 146

6100 Haderslev

CVR-nr. 40390715

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-07-2024

Torben Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Carl Nielsen, Haderslev Betonrenovering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 11-07-2024

Direktion

Torben Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carl Nielsen, Haderslev Betonrenovering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carl Nielsen, Haderslev Betonrenovering ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Haderslev, den 11-07-2024

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487

Finn Diederichsen
Registreret revisor
mne12040

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Carl Nielsen, Haderslev Betonreovering ApS Aabenraa Landevej 146 6100 Haderslev
Telefon	74530311
Hjemmeside	www.cnaps.dk
CVR-nr.	40390715
Stiftelsesdato	29-03-2019
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Torben Nielsen
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Kreditbanken

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er betonrenovering herunder f.eks. broer, vandværker, altaner m.v. Desuden udgør diamantboring og -skæring, hovedsagelig i beton og tegl, et væsentligt arbejdsområde. Injicering af utætte betonkonstruktioner er blevet et arbejdsområde med stigende omsætning. Virksomheden udfører ligeledes sandblæsning af alle overflader, samt kemiafrensning af følsomme og fredede facader.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 54.161, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 1.415.263, og en egenkapital på kr. -31.346.

Personalesituationen er i en vis grad forbedret i 2023. Resultatet er blevet positivt, men dog ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer dog, at selskabskapitalen retableres via den fremtidige indtjening.

Forventninger til fremtiden

Der er i 2024 sket yderligere forbedring af personalesituationen. Det forventes derfor en forbedring af resultatet for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Carl Nielsen, Haderslev Betonrenovering ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og med tilvalg af enkelte elementer fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt 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 konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, bildrift og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør

Driftsmateriel	3-8 år	Restværdi	0 kr.
----------------	--------	-----------	-------

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse og leasingydelsesternes rentedel udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Småaktiver med en kostpris under kr. 20.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance ved afhændelse af anlægsaktiver føres under posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed.

Udsudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udsudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.904.274	1.267.670
Personaleomkostninger	1	-1.531.585	-1.115.584
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-243.837	-222.285
Driftsresultat		128.852	-70.199
Andre finansielle omkostninger		-59.261	-84.281
Resultat før skat		69.591	-154.480
Skat af årets resultat		-15.430	33.270
Årets resultat		54.161	-121.210
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		54.161	-121.210
Resultatdisponering		54.161	-121.210

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		592.127	794.464
Materielle anlægsaktiver		592.127	794.464
Anlægsaktiver		592.127	794.464
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		433.726	603.068
Igangværende arbejder for fremmed regning		169.931	99.872
Udskudte skatteaktiver		89.997	105.427
Tilgodehavende selskabsskat		0	5.000
Andre tilgodehavender		996	11.949
Periodeafgrænsningsposter		83.308	52.685
Tilgodehavender		777.958	878.001
Likvide beholdninger		45.178	0
Omsætningsaktiver		823.136	878.001
Aktiver		1.415.263	1.672.465

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-231.346	-285.507
Egenkapital		-31.346	-85.507
Anden gæld		123.762	119.578
Leasingforpligtelser		196.259	346.457
Langfristede gældsforpligtelser	2	320.021	466.035
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		150.000	154.000
Gæld til banker		0	118.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.597	105.314
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		502.917	564.181
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		279.074	350.087
Kortfristede gældsforpligtelser		1.126.588	1.291.937
Gældsforpligtelser		1.446.609	1.757.972
Passiver		1.415.263	1.672.465
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.362.120	961.929
Pensioner	136.925	113.882
Andre omkostninger til social sikring	32.540	39.773
	1.531.585	1.115.584

Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	3
-----------------------------------	---	---

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	123.762	0	0
Leasingforpligtelser	196.259	150.000	0
	320.021	150.000	0

3. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et overskud efter skat på 54 tkr. for 2023, men egenkapitalen er stadig negativ med 31 tkr.

En forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille de til driften nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Ledelsen mener, at ud fra de nuværende aftaler og tilkendegivelser, at denne forudsætning fortsat vil være opfyldt.

Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet med forventning og forudsætning om fortsat drift.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut har selskabet afgivet virksomhedspant på nom. 300.000 kr.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 484.575 og en samlet restleasingforpligtelse på kr. 346.259.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er betonrenovering herunder f.eks. broer, vandværker, altaner m.v. Desuden udgør diamantboring og -skæring, hovedsagelig i beton og tegl, et væsentligt arbejdsområde. Virksomheden udfører ligeledes sandblæsning af alle overflader, samt kemifrensning af følsomme og fredede facader.