

## **Carl Nielsen, Haderslev ApS**

Aabenraa Landevej 146

6100 Haderslev

CVR-nr. 73142717

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27-06-2018

---

Torben Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 01-01-2017 - 31-12-2017 for Carl Nielsen, Haderslev 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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 25-06-2018

### Direktion

Torben Nielsen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Carl Nielsen, Haderslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carl Nielsen, Haderslev ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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 FSR - danske revisors Etiske 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 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 25-06-2018

### **RND Partner**

#### **Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27492487

Finn Diederichsen  
Registreret revisor  
mne12040

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Carl Nielsen, Haderslev ApS Aabenraa Landevej 146 6100 Haderslev
Telefon	74530311
Hjemmeside	<a href="http://www.cnaps.dk">www.cnaps.dk</a>
CVR-nr.	73142717
Stiftelsesdato	22-12-1982
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
<b>Direktion</b>	Torben Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## 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 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 442.922, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 3.303.372, og en egenkapital på kr. 1.491.895.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer at fastholde den positive udvikling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Carl Nielsen, Haderslev ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 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

#### Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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.

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger til social sikring mm. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne lønrefusioner og godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer samt garantiomkostninger.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## 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

Indretning lejede lokaler	20 år	Restværdi	0 kr.
Driftsmateriel	3-7 år	Restværdi	0 kr.

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

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

Småaktiver med en kostpris under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance ved afhændelse af anlægsaktiver føres under posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Varebeholdningen er medtaget til skønnet værdi.

### 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte 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 udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Leasingforpligtelser

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

### 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.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.244.404</b>	<b>2.732.513</b>
Personaleomkostninger	1	-2.463.847	-2.259.323
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-86.874	-68.657
<b>Driftsresultat</b>		<b>693.683</b>	<b>404.533</b>
Finansielle omkostninger		-122.835	-94.893
<b>Resultat før skat</b>		<b>570.848</b>	<b>309.640</b>
Skat af årets resultat	2	-127.926	-69.271
<b>Årets resultat</b>		<b>442.922</b>	<b>240.369</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		442.922	240.369
<b>Resultatdisponering</b>		<b>442.922</b>	<b>240.369</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		326.573	190.345
Indretning af lejede lokaler		16.950	18.645
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>343.523</b>	<b>208.990</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>343.523</b>	<b>208.990</b>
Råvarer og hjælpematerialer		155.000	155.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>155.000</b>	<b>155.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		767.629	255.624
Igangværende arbejder for fremmed regning		510.680	693.016
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.407.792	1.473.633
Udskudte skatteaktiver		12.319	25.823
Andre tilgodehavender		81.240	43.811
Periodeafgrænsningsposter		25.189	34.857
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.804.849</b>	<b>2.526.764</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.959.849</b>	<b>2.681.764</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.303.372</b>	<b>2.890.754</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.291.895	848.973
<b>Egenkapital</b>		<b>1.491.895</b>	<b>1.048.973</b>
Leasingforpligtelser		126.830	76.204
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>126.830</b>	<b>76.204</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.000	38.000
Gæld til banker		88.803	10.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser		577.561	883.835
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		114.422	66.528
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		808.026	746.280
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.835	20.545
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.684.647</b>	<b>1.765.577</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.811.477</b>	<b>1.841.781</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.303.372</b>	<b>2.890.754</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.079.314	1.921.157
Pensioner	227.573	206.086
Andre omkostninger til social sikring	34.711	56.318
Andre personaleomkostninger	122.249	75.762
	<b>2.463.847</b>	<b>2.259.323</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6
-----------------------------------	---	---

**2. Skat af årets resultat**

Årets selskabsskat	114.422	66.528
Årets udskudte skat	13.504	2.743
	<b>127.926</b>	<b>69.271</b>

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	126.830	80.000	0
	<b>126.830</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>

**4. Usikkerhed om going concern**

En væsentlig 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 samt foreliggende budgetter, at denne forudsætning fortsat vil være opfyldt.

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Torben Nielsen, Haderslev ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut har selskabet afgivet virksomhedspant på nom. 600.000 kr.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 269.232 og en samlet restleasingforpligtelse på kr. 206.830.

**7. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er betonreovering 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.