

Carl Nielsen, Haderslev ApS

Aabenraa Landevej 146

6100 Haderslev

CVR-nr. 73142717

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2016

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 1. januar 2015 - 31. december 2015 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 31. marts 2016

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 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 samt 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 31. marts 2016

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

Finn Diederichsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Carl Nielsen, Haderslev ApS Aabenraa Landevej 146 6100 Haderslev
Telefon	74530311
Hjemmeside	www.cnaps.dk
CVR-nr.	73142717
Stiftelsesdato	22. december 1982
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Torben Nielsen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

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 kemiafrensning af følsomme og fredede facader.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 344.475, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.975.391, og en egenkapital på kr. 808.604.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Den positive udvikling, som selskabet har været igennem i 2015 ser ud til at fortsætte ind i 2016 og vi forventer et resultat for 2016 på nogenlunde samme niveau som det for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Carl Nielsen, Haderslev ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (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. 12.800 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.

Igangværende arbejder

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel 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.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.874.793	2.778.394
Personaleomkostninger	1	-2.155.630	-2.351.363
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-112.361	-171.442
Driftsresultat		606.802	255.589
Finansielle omkostninger		-153.013	-160.228
Resultat før skat		453.789	95.361
Skat af årets resultat	2	-109.314	-29.564
Årets resultat		344.475	65.797
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		344.475	65.797
		344.475	65.797

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.822	298.728
Indretning af lejede lokaler		20.340	34.795
Materielle anlægsaktiver		221.162	333.523
Anlægsaktiver		221.162	333.523
Råvarer og hjælpematerialer		155.000	155.000
Varebeholdninger		155.000	155.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		914.210	430.828
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.469	43.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.531.190	1.527.690
Andre tilgodehavender		58.783	35.228
Periodeafgrænsningsposter		31.011	50.315
Udskudte skatteaktiver		28.566	79.295
Tilgodehavender		2.599.229	2.166.856
Omsætningsaktiver		2.754.229	2.321.856
Aktiver		2.975.391	2.655.379

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	608.604	264.129
Egenkapital		808.604	464.129
Leasingforpligtelser		113.859	147.306
Langfristede gældsforpligtelser	5	113.859	147.306
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		36.000	93.000
Gæld til banker		402.409	682.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser		816.188	729.465
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		58.585	0
Anden gæld		705.312	517.837
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		34.434	21.285
Kortfristede gældsforpligtelser		2.052.928	2.043.944
Gældsforpligtelser		2.166.787	2.191.250
Passiver		2.975.391	2.655.379
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Virksomhedens formål	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.808.915	2.044.485
Pensioner	195.624	168.448
Omkostninger til social sikring	51.162	44.545
Andre personaleomkostninger	99.929	93.885
	<u>2.155.630</u>	<u>2.351.363</u>

2. Skat af årets resultat

Årets selskabsskat	58.585	0
Årets udskudte skat	50.729	29.564
	<u>109.314</u>	<u>29.564</u>

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

.

4. Overført resultat

Saldo primo	264.129	198.332
Årets tilgang	344.475	65.797
Saldo ultimo	<u>608.604</u>	<u>264.129</u>

.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	113.859	36.000	0
	<u>113.859</u>	<u>36.000</u>	<u>0</u>

6. 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.

.

7. 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.

.

Noter

2015

2014

8. 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. 175.190 og en samlet restleasingforpligtelse på kr. 149.859.

Der er via bankgarantier stillet sikkerhed på i alt 14.164 kr. for igangværende og afsluttede arbejder (AB-92).

9. 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.