

# **CARL NIELSENS EFTF. A/S**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/12/2013**

---

**Johnny Pedersen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CARL NIELSENS EFTF. A/S Industriledet 6 4000 Roskilde  Telefonnummer: 46384444 Fax: 46385500  CVR-nr: 17910701 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord A/S
<b>Revisor</b>	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4 4000 Roskilde CVR-nr: 52886252

# Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2012/13. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16/12/2013

## Direktion

Johnny Pedersen

## Bestyrelse

Heidi Stokholm

Helle Bach Pedersen

Johnny Pedersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har på den ordinære generalforsamling 16. december 2013 fravalgt revision gældende fra regnskabsåret 2013/14. Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i CARL NIELSENS EFTF. A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CARL NIELSENS EFTF. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 16/12/2013

Iben Green Madsen  
Registreret revisor  
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af VVS-entrepriser på baggrund af afgivne tilbud samt servicering og reparation af fjernvarme m.v.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 513.632 og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 2.202.309.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år for så vidt angår Bruttofortjenesten. Sammenligningstallene er samtidig ændret i forhold til den ændrede opstilling.

## Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Grunde og bygninger	10 - 50 år	0
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.



**Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsprincippet, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Der er ikke indkalkuleret acontoavance.

**Værdipapirer**

Aktiebeholdningen, der omfatter unoterede aktier, er optaget til kursværdien på statusdagen.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger for kommende regnskabsår.

**Selskabsskat**

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 acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser og anden gæld indregnes med den nominelle restgæld.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>3.729.017</b>	<b>3.903.554</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-2.740.413	-2.878.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-279.094	-232.097
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>709.510</b>	<b>793.036</b>
Andre finansielle indtægter .....		43.319	1.534
Øvrige finansielle omkostninger .....		-67.816	-72.094
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>685.013</b>	<b>722.476</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>685.013</b>	<b>722.476</b>
Skat af årets resultat .....		-171.381	-180.202
<b>Årets resultat</b> .....		<b>513.632</b>	<b>542.274</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	96.600
Overført resultat .....		113.632	445.674
<b>I alt</b> .....		<b>513.632</b>	<b>542.274</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger .....		1.068.891	1.091.216
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		515.429	772.198
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.584.320</b>	<b>1.863.414</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		40.000	42.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		957.500	657.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>997.500</b>	<b>700.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.581.820</b>	<b>2.563.414</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		230.375	215.450
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>230.375</b>	<b>215.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		359.519	75.463
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		13.300	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		50.000	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		39.779	0
Tilgodehavende skat .....		54.643	0
Periodeafgrænsningsposter .....		34.535	35.154
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>551.776</b>	<b>110.617</b>
Likvide beholdninger .....		865.340	1.081.853
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.647.491</b>	<b>1.407.920</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>4.229.311</b>	<b>3.971.334</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	500.000	500.000
Overført resultat .....		1.302.309	1.188.677
Forslag til udbytte .....		400.000	96.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.202.309</b>	<b>1.785.277</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.100	17.250
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.100</b>	<b>17.250</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.068.268	1.142.629
Skyldig selskabsskat .....		187.724	8.780
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.255.992</b>	<b>1.151.409</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		76.730	63.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		293.135	384.512
Anden gæld .....		400.045	339.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	230.703
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>769.910</b>	<b>1.017.398</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.025.902</b>	<b>2.168.807</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>4.229.311</b>	<b>3.971.334</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	2.427.093	2.451.376
Pensionsbidrag	259.666	369.628
Andre omkostninger til social sikring	44.815	51.339
Øvrige personaleomkostninger	33.133	57.465
-Lønrefusion	-24.294	-51.387
	<u>2.740.413</u>	<u>2.878.421</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PL Ejendomme ApS, Roskilde	50%	117.548	30.487

## 3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 1. april 1994	200.000
Tilgang 10. januar 2011, kapitaludvidelse	300.000
<b>Aktiekapital ultimo</b>	<u><b>500.000</b></u>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	500.000	1.188.677	96.600	1.785.277
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	113.632	400.000	513.632
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.302.309</b>	<b>400.000</b>	<b>2.202.309</b>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Langfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	1.144.998	76.730	1.068.268	699.708
	<b>1.144.998</b>	<b>76.730</b>	<b>1.068.268</b>	<b>699.708</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet JP Holding 2013 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

#### 7. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JP Holding 2013 ApS, Industriledet 6, Svogerslev, 4000 Roskilde, CVR-nr. 34 90 17 24.