

# CARL NIELSENS EFTF. A/S

Industriledet 6  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/12/2016**

---

**Johnny Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CARL NIELSENS EFTF. A/S Industrileddet 6 4000 Roskilde  Telefonnummer: 46384444 Fax: 46385500  CVR-nr: 17910701 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord A/S
<b>Revisor</b>	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4, 1 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

# Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Carl Niensens Eftf. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for unkladelse af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14/12/2016

## **Direktion**

Johnny Pedersen

## **Bestyrelse**

Johnny Pedersen

Helle Bach Pedersen

Heidi Stokholm

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Carl Niensens Eftf. A/S

Jeg har opstillet årsregnskabet for Carl Niensens Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

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

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

Roskilde, 14/12/2016

Iben Green Madsen  
Registreret revisor  
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN  
CVR: 52886252

# 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 2015/16 udviser et overskud på kr. 448.529 og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.352.246.

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 uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

## 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle lønninger samt gager til administrativt personale. Desuden indeholder posten feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

### 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	150.000

### 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 samt værdipapirer 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger for kommende regnskabsår.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

### 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 acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.848.626</b>	<b>3.279.909</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.111.175	-2.453.011
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-139.675	-188.612
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>597.776</b>	<b>638.286</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		44.656	62.300
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-56.477	-69.023
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>585.955</b>	<b>631.563</b>
Skat af årets resultat .....		-137.426	-151.085
<b>Årets resultat .....</b>		<b>448.529</b>	<b>480.478</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	400.000
Overført resultat .....		48.529	80.478
<b>I alt .....</b>		<b>448.529</b>	<b>480.478</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.013.360	1.028.057
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		558.126	113.104
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.571.486</b>	<b>1.141.161</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		40.000	40.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		1.057.500	1.557.500
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		250	250
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.097.750</b>	<b>1.597.750</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.669.236</b>	<b>2.738.911</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		265.670	271.849
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>265.670</b>	<b>271.849</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		534.550	560.382
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		44.656	62.300
Udskudte skatteaktiver .....		0	39.647
Periodeafgrænsningsposter .....		20.287	36.313
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>599.493</b>	<b>698.642</b>
Likvide beholdninger .....		368.865	919.744
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.234.028</b>	<b>1.890.235</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.903.264</b>	<b>4.629.146</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	500.000	500.000
Overført resultat .....		1.452.246	1.403.717
Forslag til udbytte .....		400.000	400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.352.246</b>	<b>2.303.717</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		3.707	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.707</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	945.417
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>945.417</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	69.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		150.753	231.374
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		796.198	432.472
Skyldig selskabsskat .....		94.072	163.726
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		506.288	482.827
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.547.311</b>	<b>1.380.012</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.547.311</b>	<b>2.325.429</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.903.264</b>	<b>4.629.146</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	1.403.717	400.000	2.303.717
Betalt udbytte .....	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat .....	0	48.529	400.000	448.529
Egenkapital, ultimo .....	500.000	1.452.246	400.000	2.352.246

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager m.v.	1.822.537	2.078.172
Pensionsbidrag	238.004	308.627
Andre omkostninger til social sikring	34.757	36.017
Øvrige personaleomkostninger	15.877	30.195
	<u>2.111.175</u>	<u>2.453.011</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>5</u>	<u>6</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PL Ejendomme ApS, Roskilde	50%	277.277	82.601

## 3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 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. 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.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover normale branchemæssige forpligtelser.

## **5. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

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

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