

CARL NIELSENS EFTF. A/S

Industriledet 6
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/12/2015

Johnny Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CARL NIELSENS EFTF. A/S Industrileddet 6 4000 Roskilde Telefonnummer: 46384444 Fax: 46385500 CVR-nr: 17910701 Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015
Bankforbindelse	Spar Nord A/S
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4, 1 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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 18/11/2015

Direktion

Johnny Pedersen

Bestyrelse

Johnny Pedersen

Helle Bach Pedersen

Heidi Stokholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Jeg har opstillet årsregnskabet for Carl Niensens Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015 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, 18/11/2015

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 2014/15 udviser et overskud på kr. 480.478 og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.303.717.

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.

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 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.

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.

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 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.279.909	3.279.583
Personaleomkostninger	1	-2.453.011	-2.446.947
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-188.612	-273.094
Resultat af ordinær primær drift		638.286	559.542
Andre finansielle indtægter		62.300	66.401
Øvrige finansielle omkostninger		-69.023	-66.371
Ordinært resultat før skat		631.563	559.572
Skat af årets resultat		-151.085	-138.642
Årets resultat		480.478	420.930
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Overført resultat		80.478	20.930
I alt		480.478	420.930

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Grunde og bygninger		1.028.057	1.046.566
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.104	283.207
Materielle anlægsaktiver i alt		1.141.161	1.329.773
Kapitalandele i associerede virksomheder		40.000	40.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.557.500	1.557.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		250	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.597.750	1.597.500
Anlægsaktiver i alt		2.738.911	2.927.273
Råvarer og hjælpematerialer		271.849	253.401
Varebeholdninger i alt		271.849	253.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		546.782	189.101
Igangværende arbejder for fremmed regning		13.600	9.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	112.276
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		62.300	66.162
Udsudte skatteaktiver		39.647	27.006
Periodeafgrænsningsposter		36.313	38.879
Tilgodehavender i alt		698.642	442.824
Likvide beholdninger		919.744	738.739
Omsætningsaktiver i alt		1.890.235	1.434.964
Aktiver i alt		4.629.146	4.362.237

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	3	500.000	500.000
Overført resultat		1.403.717	1.323.239
Forslag til udbytte		400.000	400.000
Egenkapital i alt	4	2.303.717	2.223.239
Gæld til realkreditinstitutter		945.417	1.015.030
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	945.417	1.015.030
Gæld til realkreditinstitutter		69.613	66.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.374	419.469
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		432.472	0
Skyldig selskabsskat		163.726	166.748
Anden gæld		482.827	471.271
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.380.012	1.123.968
Gældsforpligtelser i alt		2.325.429	2.138.998
Passiver i alt		4.629.146	4.362.237

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager m.v.	2.078.172	2.143.995
Pensionsbidrag	308.627	235.981
Andre omkostninger til social sikring	36.017	38.505
Øvrige personaleomkostninger	30.195	28.466
	<u>2.453.011</u>	<u>2.445.947</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PL Ejendomme ApS, Roskilde	50%	194.676	49.214

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
Aktiekapital ultimo	<u>500.000</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	1.323.239	400.000	2.223.239
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	80.478	400.000	480.478
Egenkapital ultimo	500.000	1.403.717	400.000	2.303.717

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.015.030	69.613	945.417	632.573
	1.015.030	69.613	945.417	632.573

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.

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

7. 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.