

ORIGINAL

martinsen
Rådgivning & Revision

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS

Hylkedalvej 102, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2016 - 30. september 2017

CVR-nr. 10 81 19 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2018.



Johannes Jensen Eriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. januar 2018

Direktion

Johannes Eriksen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 3. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS
Hylkedalvej 102
6000 Kolding

CVR-nr.: 10 81 19 37

Stiftet: 1. maj 1987

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
30. regnskabsår

Direktion

Johannes Eriksen, Hylkedalvej 102, 6000 Kolding

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af murerarbejde. Herudover udlejer selskabet fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 328.127 kr. mod 736.355 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 81.424 kr. mod 398.739 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse hermed. Egenkapital pr. 30/9 2016 er forøget med kr. 103.400, og gældsforpligtelserne er tilsvarende formindsket. Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt for resultatet, balancesummen eller den finansielle stilling.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skove (juletræer) indregnes og måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien af juletræerne lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	328.127	736.355
1 Personaleomkostninger	14.260	3.222
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-120.835	-139.551
Andre driftsomkostninger	-82.516	-78.055
Driftsresultat	139.036	521.971
Finansielle indtægter	408	4.570
Finansielle omkostninger	-26.650	-12.677
Resultat før skat	112.794	513.864
Skat af årets resultat	-31.370	-115.125
Årets resultat	81.424	398.739
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	0	295.339
Disponeret fra overført resultat	-24.376	0
Disponeret i alt	81.424	398.739

Balance 30. september

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	874.941	896.632
3	Skove	100.000	100.000
4	Driftsmateriel og inventar	434.439	183.342
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.409.380</u>	<u>1.179.974</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.409.380</u>	<u>1.229.974</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	322	3
	Periodeafgrænsningsposter	8.477	0
	Tilgodehavender i alt	<u>8.799</u>	<u>3</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.002.585	10.070
	Værdipapirer i alt	<u>1.002.585</u>	<u>10.070</u>
	Likvide beholdninger	740.726	2.086.453
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.752.110</u>	<u>2.096.526</u>
	Aktiver i alt	<u>3.161.490</u>	<u>3.326.500</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	134.600	134.600
7	Overført resultat	2.012.587	2.036.963
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	2.252.987	2.274.963
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	38.582	29.652
	Hensatte forpligtelser i alt	38.582	29.652
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	545.714	580.383
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	545.714	580.383
10	Gældsforpligtelser	124.250	95.300
	Selskabsskat	140.928	226.567
	Anden gæld	59.029	119.635
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	324.207	441.502
	Gældsforpligtelser i alt	869.921	1.021.885
	Passiver i alt	3.161.490	3.326.500

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-17.140	-6.300
Personaleomkostninger i øvrigt	2.880	3.078
	<u>-14.260</u>	<u>-3.222</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.202.161	1.202.161
Kostpris ultimo	<u>1.202.161</u>	<u>1.202.161</u>
Af- og nedskrivninger primo	-305.529	-283.838
Årets af-/nedskrivninger	-21.691	-21.691
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-327.220</u>	<u>-305.529</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>874.941</u>	<u>896.632</u>
3. Skove		
Kostpris primo	136.855	136.855
Kostpris ultimo	<u>136.855</u>	<u>136.855</u>
Af- og nedskrivninger primo	-36.855	-36.855
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-36.855</u>	<u>-36.855</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	728.281	728.281
Tilgang i årets løb	330.000	0
Kostpris ultimo	1.058.281	728.281
Af- og nedskrivninger primo	-544.939	-455.495
Årets af-/nedskrivninger	-78.903	-89.444
Af- og nedskrivninger ultimo	-623.842	-544.939
Regnskabsmæssig værdi ultimo	434.439	183.342
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	50.000	100.000
Afgang i årets løb	-50.000	-50.000
Kostpris ultimo	0	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	50.000
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	134.600	134.600
	134.600	134.600
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.036.963	1.741.624
Årets overførte overskud eller underskud	-24.376	295.339
	2.012.587	2.036.963
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	0
Udloddet udbytte	-103.400	0
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	105.800	103.400

Noter

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	35.000	403.000	580.714	615.383
Deposita	89.250	0	89.250	60.300
	124.250	403.000	669.964	675.683

<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
------------------	------------------

10. Kortfristet del af langfristet gæld

Kortfristet del af prioritetsgæld	35.000	35.000
Deposita	89.250	60.300
	124.250	95.300

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 581 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 875 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter. Der påhviler selskabet almindelige håndværksgarantier i henhold til AB 92.