

Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS

Hylkedalvej 102, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2015 - 30. september 2016

CVR-nr. 10 81 19 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

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 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 3. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016
29. 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

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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 nettorealisationsværdien 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.

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

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

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.

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.

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 provenuet 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	736.355	736.545
1 Personaleomkostninger	3.222	18
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-139.551	-111.214
Andre driftsomkostninger	-78.055	-61.831
Driftsresultat	521.971	563.518
Finansielle indtægter	4.570	12.156
Finansielle omkostninger	-12.677	-16.443
Resultat før skat	513.864	559.231
Skat af årets resultat	-115.125	-136.949
Årets resultat	398.739	422.282
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	295.339	321.082
Disponeret i alt	398.739	422.282

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	896.632	918.323
3	Skove	100.000	100.000
4	Driftsmateriel og inventar	183.342	272.786
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.179.974</u>	<u>1.291.109</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.229.974</u>	<u>1.391.109</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	22.929
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	28.740
	Andre tilgodehavender	3	11.250
	Tilgodehavender i alt	<u>3</u>	<u>62.919</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.070	12.695
	Værdipapirer i alt	<u>10.070</u>	<u>12.695</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.086.453</u>	<u>1.521.534</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.096.526</u>	<u>1.597.148</u>
	Aktiver i alt	<u>3.326.500</u>	<u>2.988.257</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	134.600	134.600
8	Overført resultat	2.036.963	1.741.624
	Egenkapital i alt	<u>2.171.563</u>	<u>1.876.224</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	29.652	41.137
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>29.652</u>	<u>41.137</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	580.383	614.993
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	580.383	614.993
10	Kortfristet del af langfristet gæld	95.300	95.300
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	87.454
	Selskabsskat	226.567	100.079
	Anden gæld	119.635	71.870
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	544.902	455.903
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.125.285</u>	<u>1.070.896</u>
	Passiver i alt	<u>3.326.500</u>	<u>2.988.257</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			
13 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-6.300	0
Andre omkostninger til social sikring	0	-18
Personaleomkostninger i øvrigt	3.078	0
	<u>-3.222</u>	<u>-18</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	-283.838	-262.147
Årets af-/nedskrivninger	-21.691	-21.691
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-305.529</u>	<u>-283.838</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>896.632</u>	<u>918.323</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	0
Årets nedskrivninger	0	-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

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	728.281	1.172.938
Tilgang i årets løb	0	210.826
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-655.483</u>
Kostpris ultimo	<u>728.281</u>	<u>728.281</u>
Af- og nedskrivninger primo	-455.495	-1.032.075
Årets af-/nedskrivninger	-89.444	-78.903
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>655.483</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-544.939</u>	<u>-455.495</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>183.342</u>	<u>272.786</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	100.000	200.000
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>	<u>-100.000</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>0</u>	<u>28.740</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>0</u>	<u>28.740</u>
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>134.600</u>	<u>134.600</u>
	<u>134.600</u>	<u>134.600</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.741.624	1.420.542
Årets overførte overskud eller underskud	<u>295.339</u>	<u>321.082</u>
	<u>2.036.963</u>	<u>1.741.624</u>

Noter

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	35.000	435.000	615.383	649.993
	35.000	435.000	615.383	649.993

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af prioritetsgæld	35.000	35.000
Deposita	60.300	60.300
	95.300	95.300

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 615 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 897 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.

13. Nærtstående parter Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Johannes Eriksen, Hylkedalvej 102, 6000 Kolding