

Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS

Hylkedalvej 102, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2017 - 30. september 2018

CVR-nr. 10 81 19 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019.



Johannes Jensen Eriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. februar 2019

Direktion



Johannes Eriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

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 2017 - 30. september 2018 31. 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 208.733 kr. mod 328.127 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.858.978 kr. mod 81.424 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens 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, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skove (juletræer) indregnes og måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	208.733	328.127
1 Personaleomkostninger	0	14.260
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-153.719	-120.835
Andre driftsomkostninger	-88.037	-82.516
Driftsresultat	-33.023	139.036
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.901.116	0
Finansielle indtægter	35.026	408
Finansielle omkostninger	-17.269	-26.650
Resultat før skat	4.885.850	112.794
Skat af årets resultat	-26.872	-31.370
Årets resultat	4.858.978	81.424
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	4.750.978	0
Disponeret fra overført resultat	0	-24.376
Disponeret i alt	4.858.978	81.424

Balance 30. september

Aktiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	853.250	874.941
3 Skove	143.684	100.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	316.574	434.439
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.313.508</u>	<u>1.409.380</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.313.508</u>	<u>1.409.380</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	9.882	322
Periodeafgrænsningsposter	13.207	8.477
Tilgodehavender i alt	<u>23.089</u>	<u>8.799</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.774.156	1.002.585
Værdipapirer i alt	<u>5.774.156</u>	<u>1.002.585</u>
Likvide beholdninger	<u>716.472</u>	<u>740.726</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.513.717</u>	<u>1.752.110</u>
Aktiver i alt	<u>7.827.225</u>	<u>3.161.490</u>

Balance 30. september

Passiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	134.600	134.600
6 Overført resultat	6.763.565	2.012.587
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital i alt	<u>7.006.165</u>	<u>2.252.987</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	31.750	38.582
Hensatte forpligtelser i alt	<u>31.750</u>	<u>38.582</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	511.043	545.714
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>511.043</u>	<u>545.714</u>
Gældsforpligtelser	124.450	124.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.366	0
Selskabsskat	22.020	140.928
Anden gæld	75.431	59.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>278.267</u>	<u>324.207</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>789.310</u>	<u>869.921</u>
 Passiver i alt	 <u>7.827.225</u>	 <u>3.161.490</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	-17.140
Personaleomkostninger i øvrigt	0	2.880
	0	-14.260
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.202.161	1.202.161
Kostpris ultimo	1.202.161	1.202.161
Af- og nedskrivninger primo	-327.220	-305.529
Årets af-/nedskrivninger	-21.691	-21.691
Af- og nedskrivninger ultimo	-348.911	-327.220
Regnskabsmæssig værdi ultimo	853.250	874.941
3. Skove		
Kostpris primo	136.855	136.855
Tilgang i årets løb	77.017	0
Afgang i årets løb	-45.618	0
Kostpris ultimo	168.254	136.855
Af- og nedskrivninger primo	-36.855	-36.855
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	12.285	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-24.570	-36.855
Regnskabsmæssig værdi ultimo	143.684	100.000

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.058.281	728.281
Tilgang i årets løb	0	330.000
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris ultimo	<u>1.008.281</u>	<u>1.058.281</u>
Af- og nedskrivninger primo	-623.842	-544.939
Årets af-/nedskrivninger	-117.865	-78.903
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	50.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-691.707</u>	<u>-623.842</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>316.574</u>	<u>434.439</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	134.600	134.600
	<u>134.600</u>	<u>134.600</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.012.587	2.036.963
Årets overførte overskud eller underskud	4.750.978	-24.376
	<u>6.763.565</u>	<u>2.012.587</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	105.800	103.400
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	34.900	371.100	545.943	580.714
Deposita	89.550	0	89.550	89.250
	<u>124.450</u>	<u>371.100</u>	<u>635.493</u>	<u>669.964</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 546 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 853 t.kr.

10. 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.