

ORIGINAL

Murerfirmaet Johannes Eriksen, Kolding ApS

Hylkedalvej 102, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2018 - 30. september 2019

CVR-nr. 10 81 19 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2020.


Johannes Jensen Eriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 10. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 32. 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 176.029 kr. mod 120.696 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 351.174 kr. mod 4.858.978 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.

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.

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 poster 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 samtidigt.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	176.029	120.696
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.240	-153.719
Driftsresultat	27.789	-33.023
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.901.116
Finansielle indtægter	440.034	35.026
Finansielle omkostninger	-11.193	-17.269
Resultat før skat	456.630	4.885.850
Skat af årets resultat	-105.456	-26.872
Årets resultat	351.174	4.858.978
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	108.000
Overføres til overført resultat	251.174	4.750.978
Disponeret i alt	351.174	4.858.978

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	831.559	853.250
Skove	110.351	143.684
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	203.042	316.574
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.144.952</u>	<u>1.313.508</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.144.952</u>	<u>1.313.508</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	11.445	9.882
Periodeafgrænsningsposter	14.375	13.207
Tilgodehavender i alt	<u>25.820</u>	<u>23.089</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.160.958	5.774.156
Værdipapirer i alt	<u>6.160.958</u>	<u>5.774.156</u>
Likvide beholdninger	<u>687.451</u>	<u>716.472</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.874.229</u>	<u>6.513.717</u>
Aktiver i alt	<u>8.019.181</u>	<u>7.827.225</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	134.600	134.600
Overført resultat	7.014.739	6.763.565
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	108.000
Egenkapital i alt	<u>7.249.339</u>	<u>7.006.165</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	16.800	31.750
Hensatte forpligtelser i alt	<u>16.800</u>	<u>31.750</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	476.178	511.043
1 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>476.178</u>	<u>511.043</u>
1 Kortfristet del af langfristet gæld	104.050	124.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.741	56.366
Selskabsskat	75.897	22.020
Anden gæld	78.176	75.431
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>276.864</u>	<u>278.267</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>753.042</u>	<u>789.310</u>
Passiver i alt	<u>8.019.181</u>	<u>7.827.225</u>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	134.600	2.012.587	105.800	2.252.987
Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.750.978	108.000	4.858.978
Egenkapital 1. oktober 2018	134.600	6.763.565	108.000	7.006.165
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	251.174	100.000	351.174
	134.600	7.014.739	100.000	7.249.339

Noter

1. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2019	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	511.078	34.900	476.178	336.000
Deposita	69.150	69.150	0	0
	580.228	104.050	476.178	336.000

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 511 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 831 t.kr.

3. 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 18.