

Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS
Kjeld Abells Vej 3
8600 Silkeborg

CVR-nummer 12759533

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. november 2017



Henrich Ove Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS
Kjeld Abells Vej 3
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 98 33
Telefax: 86 82 73 68
E-mail: hovehansen@hotmail.com
Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 12759533
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Bestyrelse

Anni Hansen Medlem
Henrich Ove Hansen Medlem

Direktion

Henrich Ove Hansen

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 27. november 2017

Direktionen:



Henrich Ove Hansen

Bestyrelsen:



Anni Hansen

Formand



Henrich Ove Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Silkeborg, 27. november 2017

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Jan Pedersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive handel, håndværk og fabrikation samt hermed beslægtet virksomhed indenfor byggebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende da der igen er etableret overskud, dog fortsat i den lave ende.

Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 345.141. Ledelsen har iværksat tilpasningsprocesser med fokus på bedre styring af de enkelte entrepriser, og dermed bedre bruttoavance.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan retablere selskabskapitalen ved forbedrede resultater og dermed via selskabets fremtidige drift, ledelsens forventninger til det nye regnskabsår er fortsat forbedring af driften.

Ledelsen vurderer, at der med de indgåede kreditaftaler med pengeinstitut, hovedanpartshaver og kreditorer er tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	871.627	1.374
1	Personaleomkostninger	-739.113	-1.203
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-10.811	-7
	Resultat før finansielle poster	121.703	164
	Finansielle indtægter	1.869	4
	Finansielle omkostninger	-70.627	-104
	Resultat før skat	52.945	63
	Skat af årets resultat	-21.768	-22
	Årets resultat	31.177	42
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	31.177	42
	Resultatdisponering i alt	31.177	42
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.490	267
	Materielle anlægsaktiver	68.490	267
	Deposita	5.500	6
	Finansielle anlægsaktiver	5.500	6
	Anlægsaktiver i alt	73.990	272
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	55.944	59
	Varebeholdninger	55.944	59
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.388	58
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	28
	Udskudte skatteaktiver	220.998	243
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	27.173	99
	Periodeafgrænsningsposter	8.498	25
	Tilgodehavender	457.056	453
	Likvide beholdninger	488	14
	Omsætningsaktiver i alt	513.487	526
	Aktiver i alt	587.477	798

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	-545.141	-576
6	Egenkapital i alt	-345.141	-376
	Kreditinstitutter	68.799	226
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.049	482
	Anden gæld	687.771	467
	Kortfristede gældsforpligtelser	932.618	1.174
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	932.618	1.174
	Passiver i alt	587.477	798
7	Usikkerhed om going concern		
8	Usikkerhed ved indregning og måling		
9	Eventualforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016/17	2015/16	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	666.298	1.070
	Pensioner	45.211	84
	Andre omkostninger til social sikring	21.194	38
	Øvrige personaleomkostninger	6.410	10
	Personaleomkostninger i alt	739.113	1.203
2	Antal beskæftigede		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede (sidste år 3).		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris 1. juli	982.148	1.053
	Tilgang i årets løb	0	163
	Afgang i årets løb	-781.522	-234
	Kostpris 30. juni	200.626	982
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-715.357	-943
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	594.032	234
	Årets af- og nedskrivninger	-10.811	-7
	Afskrivninger 30. juni	-132.136	-715
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	68.490	267
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	27.173	99
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	27.173	99

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00% hvilket ultimo året svarer til 10,00%. Lånet er fra før august 2014 og er indfriet efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Noter	2016/17	2015/16	
	DKK	1.000 DKK	
6 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	-576	-376
Årets resultat	0	31	31
Egenkapital ultimo	200	-545	-345

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 345.141. Ledelsen har iværksat tilpasningsprocesser med fokus på bedre styring af de enkelte entrepriser, og dermed bedre bruttoavance.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan retablere selskabskapitalen ved forbedrede resultater og dermed via selskabets fremtidige drift, ledelsens forventning til det nye regnskabsår viser fortsat fremgang i indtjeningen.

Ledelsen vurderer, at der med de indgåede kreditaftaler med pengeinstitut, hovedanpartshaver og kreditorer er tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift. Efter regnskabsårets udløb er der indskudt betydelige beløb fra ledelsen.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Skatteaktiv

Ledelsen forventer en væsentlig forbedret indtjening i 2017/2018, hvilket er en forudsætning for værdien af det i balancen indregnede skatteaktiv på tkr. 221.

9 Eventualforpligtelser

Ingen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Leasingkontrakter

Anvendt regnskabspraksis

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0-20%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.