

Glesborg Murerforretning ApS

Idrætsvej 8, 8585 Glesborg

CVR-nr. 15 98 41 39

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2019.

Claus Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Glesborg Murerforretning 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Glesborg, den 12. august 2019

Direktion

Claus Gregersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Glesborg Murerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glesborg Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Grenaa, den 12. august 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glesborg Murerforretning ApS Idrætsvej 8 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 15 98 41 39
	Stiftet: 16. marts 1992
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 28. regnskabsår
Direktion	Claus Gregersen, Idrætsvej 8, 8585 Glesborg
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Andelskassen
Modervirksomhed	CG Holding Glesborg ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murerforretning samt -entreprise, såvel i forbindelse med reparationer som til- og nybyggerier samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 593 t.kr. mod 791 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7 t.kr. mod 279 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	592.885	791.044
1 Personaleomkostninger	-429.720	-308.566
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.787	-125.318
Andre driftsomkostninger	-49.909	0
Resultat før finansielle poster	15.469	357.160
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4	-46
Resultat før skat	15.465	357.114
3 Skat af årets resultat	-8.475	-78.565
Årets resultat	6.990	278.549
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	150.000
Overføres til overført resultat	0	128.549
Disponeret fra overført resultat	-793.010	0
Disponeret i alt	6.990	278.549

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	384.245	403.820
5 Produktionsanlæg og maskiner	349.027	326.032
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>733.272</u>	<u>729.852</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>733.272</u>	<u>729.852</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	37.601	32.356
Varebeholdninger i alt	<u>37.601</u>	<u>32.356</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.565	128.362
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	74.788	273.035
Periodeafgrænsningsposter	16.695	26.710
Tilgodehavender i alt	<u>176.048</u>	<u>428.107</u>
Likvide beholdninger	370.325	395.282
Omsætningsaktiver i alt	<u>583.974</u>	<u>855.745</u>
Aktiver i alt	<u>1.317.246</u>	<u>1.585.597</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	93.830	886.840
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	150.000
Egenkapital i alt	1.093.830	1.236.840
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	42.282	51.803
Hensatte forpligtelser i alt	42.282	51.803
Gældsforpligtelser		
6 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.996	85.382
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.996	85.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.423	90.342
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	6.098	0
Anden gæld	78.617	121.230
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	163.138	211.572
Gældsforpligtelser i alt	181.134	296.954
Passiver i alt	1.317.246	1.585.597
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	758.291	0	958.291
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>128.549</u>	<u>150.000</u>	<u>278.549</u>
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	886.840	150.000	1.236.840
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-793.010</u>	<u>800.000</u>	<u>6.990</u>
	<u>200.000</u>	<u>93.830</u>	<u>800.000</u>	<u>1.093.830</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	422.732	302.959
Andre omkostninger til social sikring	6.988	5.607
	<u>429.720</u>	<u>308.566</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4	46
	<u>4</u>	<u>46</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	17.996	85.382
Årets regulering af udskudt skat	-9.521	-6.817
	<u>8.475</u>	<u>78.565</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	579.995	579.995
Kostpris 30. juni 2019	<u>579.995</u>	<u>579.995</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-176.175	-156.600
Årets afskrivninger	-19.575	-19.575
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-195.750</u>	<u>-176.175</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>384.245</u>	<u>403.820</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2018	1.176.000	1.176.000
Tilgang i årets løb	233.141	0
Afgang i årets løb	<u>-233.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.176.141</u>	<u>1.176.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-849.968	-775.742
Årets afskrivninger	-58.696	-74.226
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>81.550</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-827.114</u>	<u>-849.968</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>349.027</u>	<u>326.032</u>
6. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>17.996</u>	<u>85.382</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 900 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedatoen udgør t.kr. 384.		
8. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CG Holding ApS, CVR-nr. 31261287 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		
Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 30 t.kr.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 27 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glesborg Murerforretning 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger samt hensatte forpligtelser.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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 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. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Glesborg Murerforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.