

Glesborg Murerforretning ApS

Idrætsvej 8, 8585 Glesborg

CVR-nr. 15 98 41 39

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 6. august 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 6. august 2020

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 2019 - 30. juni 2020 29. regnskabsår
Direktion	Claus Gregersen, Idrætsvej 8, 8585 Glesborg
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Andelskassen A/S
Modervirksomhed	CG Holding Glesborg ApS CVR-nr. 31 26 12 87

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at drive murer- og entrepriseforretning i forbindelse med reparationer såvel som til nybyggerier samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 839 t.kr. mod 593 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 295 t.kr. mod 7 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	838.678	592.885
1 Personaleomkostninger	-430.261	-429.720
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.922	-97.787
Andre driftsomkostninger	0	-49.909
Resultat før finansielle poster	379.495	15.469
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.488	-4
Resultat før skat	378.007	15.465
3 Skat af årets resultat	-83.187	-8.475
Årets resultat	294.820	6.990
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	800.000
Disponeret fra overført resultat	-205.180	-793.010
Disponeret i alt	294.820	6.990

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	0	384.245
5 Produktionsanlæg og maskiner	0	349.027
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>733.272</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>733.272</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	18.806	37.601
Varebeholdninger i alt	<u>18.806</u>	<u>37.601</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.960	84.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	767.206	74.788
Periodeafgrænsningsposter	9.851	16.695
Tilgodehavender i alt	<u>852.017</u>	<u>176.048</u>
Likvide beholdninger	137.438	370.325
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.008.261</u>	<u>583.974</u>
Aktiver i alt	<u>1.008.261</u>	<u>1.317.246</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	200.000
Overført resultat	48.650	93.830
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	800.000
Egenkapital i alt	588.650	1.093.830
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	33.883	42.282
Hensatte forpligtelser i alt	33.883	42.282
Gældsforpligtelser		
6 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	91.586	17.996
Langfristede gældsforpligtelser i alt	91.586	17.996
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.868	78.423
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.996	6.098
Anden gæld	99.274	78.617
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	294.142	163.138
Gældsforpligtelser i alt	385.728	181.134
Passiver i alt	1.008.261	1.317.246
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 2018	200.000	886.840	150.000	1.236.840
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-793.010	800.000	6.990
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	93.830	800.000	1.093.830
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-205.180	500.000	294.820
Kontant kapitalnedsættelse	-160.000	0	0	-160.000
Overført kontant kapitalnedsættelse	0	160.000	0	160.000
	40.000	48.650	500.000	588.650

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	421.683	422.732
Andre omkostninger til social sikring	8.578	6.988
	430.261	429.720
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.488	4
	1.488	4
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	91.586	17.996
Årets regulering af udskudt skat	-8.399	-9.521
	83.187	8.475
	30/6 2020	30/6 2019
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2019	579.995	579.995
Afgang i årets løb	-579.995	0
Kostpris 30. juni 2020	0	579.995
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-195.750	-176.175
Årets afskrivninger	0	-19.575
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	195.750	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	0	-195.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	384.245

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2019	1.176.141	1.176.000
Tilgang i årets løb	0	233.141
Afgang i årets løb	<u>-1.176.141</u>	<u>-233.000</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>1.176.141</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-827.114	-849.968
Årets afskrivninger	0	-58.696
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>827.114</u>	<u>81.550</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>-827.114</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>349.027</u>
6. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	91.586	17.996
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>91.586</u>	<u>17.996</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CG Holding Glesborg ApS, CVR-nr. 31 26 12 87 som administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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 afskrivninger, 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 varelager, 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 distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg 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.

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år eller med en kostpris på under t.kr. 14 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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