

# Koldby Murerfirma ApS

Thorsvej 12, Koldby  
7752 Snedsted

CVR-nr. 19 81 06 74

## Årsrapporten for 2017/18

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 30/10 2018

---

Torben Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Koldby Murerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snedsted, den 30. oktober 2018

### **Direktion**

Torben Jensen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Koldby Murerfirma ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Koldby Murerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse og virksomhedens pengeinstitut, og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Thisted, den 30. oktober 2018

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Troels N. Ifversen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne2501

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Koldby Murerfirma ApS  
Thorsvej 12, Koldby  
7752 Snedsted

Telefon: 97 93 65 91  
Telefax: Torben 27 28 65 97

CVR-nr.: 19 81 06 74

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
Stiftet: 1. januar 1997

Hjemsted: Thisted

**Direktion**

Torben Jensen, direktør

**Revisor**

Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Bødkervej 12  
7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i alt indenfor murerarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 93.585, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 432.733.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Koldby Murerfirma ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.483.927</b>	<b>1.181.125</b>
Personaleomkostninger	1	-2.200.918	-1.121.755
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>283.009</b>	<b>59.370</b>
Afskrivninger		-59.891	-105.278
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>223.118</b>	<b>-45.908</b>
Finansielle indtægter		0	2.698
Finansielle omkostninger		-96.656	-36.486
<b>Resultat før skat</b>		<b>126.462</b>	<b>-79.696</b>
Skat af årets resultat		-32.877	15.629
<b>Årets resultat</b>		<b>93.585</b>	<b>-64.067</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		93.585	-64.067
		<b>93.585</b>	<b>-64.067</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.094.492	771.453
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.528	36.037
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>1.141.020</u>	<u>807.490</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.141.020</u>	<u>807.490</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		590.222	314.427
Igangværende arbejder for fremmed regning		931.354	428.175
Andre tilgodehavender		22.465	16.000
Udskudt skatteaktiv		9.799	32.599
Periodeafgrænsningsposter		27.537	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.581.377</u>	<u>791.201</u>
Værdipapirer		20.000	20.000
<b>Værdipapirer</b>		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.601.377</u>	<u>811.201</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.742.397</u>	<u>1.618.691</u>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		307.733	214.148
<b>Egenkapital</b>	2	<b>432.733</b>	<b>339.148</b>
Gæld til realkreditinstitutter		383.747	422.538
Andre kreditinstitutter		405.877	145.683
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>789.624</b>	<b>568.221</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	115.400	81.200
Kreditinstitutter		190.458	-60.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		412.264	294.055
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.616	14.873
Selskabsskat		10.076	0
Anden gæld		776.226	381.296
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.520.040</b>	<b>711.322</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.309.664</b>	<b>1.279.543</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.742.397</b>	<b>1.618.691</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.947.746	1.056.257
Pensioner	156.685	32.055
Andre omkostninger til social sikring	67.100	17.447
Andre personaleomkostninger	29.387	15.996
	<b>2.200.918</b>	<b>1.121.755</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>

**2 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	214.148	339.148
Årets resultat	0	93.585	93.585
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>307.733</b>	<b>432.733</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

**3 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. juli 2017 kr.	Gæld 30. juni 2018 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	454.538	418.747	35.000	205.000
Andre kreditinstitutter	194.883	486.277	80.400	195.000
	<b>649.421</b>	<b>905.024</b>	<b>115.400</b>	<b>400.000</b>

## **Noter**

### **4 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid 46 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.772 ialt 127.512.

Restløbetid 24 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.582 alt 85.968.

Restløbetid 58 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.286 i alt 132.588.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med DLR kredit er deponeret følgende:

Realkreditpantebrev på kr. 689.000 med pant i Skyumvej 136, bogført værdi kr. 723.572.

Til sikkerhed for mellemværende med Andelskassen er deponeret følgende:

Ejerpantebrev på kr. 350.000 med pant i ejendommen Skyumvej 136, bogført værdi kr. 723.572.

Ejerpantebrev på kr. 360.000 med pant i grunden Thorsvej 4, bogført værdi kr. 370.920.

Virksomhedspant på kr. 750.000 med pant i virksomheden.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende håndpant i anparter kr. 15.000. Pantsætningen omfatter også den til anparterne tilknyttede stemmeret.