

Murerfirmaet Låsby/Dørup ApS

Lysmosevej 7, 8670 Låsby

Årsrapport for

1. juli 2016 - 30. juni 2017

CVR-nr. 20 83 88 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2017.

Brian Foged Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Murerfirmaet Låsby/Dørup 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 15. september 2017

Direktion

Brian Foged Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Låsby/Dørup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Låsby/Dørup ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Tørring, den 15. september 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Jan Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Murerfirmaet Låsby/Dørup ApS Lysmosevej 7 8670 Låsby |
| | E-mail: ldmurer@mail.dk |
| | CVR-nr.: 20 83 88 76 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 19. regnskabsår |
| Direktion | Brian Foged Jensen, Direktør |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring |
| Bankforbindelse | Danske Bank |
| Modervirksomhed | Brian Foged Jensen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter om- og tilbygninger samt reparationsarbejder inden for murerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 343.255 mod 833.830 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -144.064 mod 136.801 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets har tabt mere end 50% af sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalejeren har tilkendegivet at ville stille den fornødne kapital til rådighed for selskabets forpligtelser, hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabets kapital forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabets drift for det kommende regnskabsår vil udvise et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Låsby/Dørup 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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | |
|------------------------------|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-8 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 Murerfirmaet Låsby/Dørup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 343.255 | 833.830 |
| 2 Personaleomkostninger | -520.948 | -653.675 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.900 | -325 |
| Driftsresultat | -180.593 | 179.830 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 41 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.071 | -4.470 |
| Resultat før skat | -184.664 | 175.401 |
| 3 Skat af årets resultat | 40.600 | -38.600 |
| Årets resultat | -144.064 | 136.801 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 136.801 |
| Disponeret fra overført resultat | -144.064 | 0 |
| Disponeret i alt | -144.064 | 136.801 |

Balance 30. juni

| Aktiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 66.265 | 69.165 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>66.265</u> | <u>69.165</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>66.265</u> | <u>69.165</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 5.000 | 5.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 48.644 | 0 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 21.830 | 199.400 |
| Udskudte skatteaktiver | 71.300 | 30.700 |
| Andre tilgodehavender | 16.000 | 8.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11.703 | 10.352 |
| Tilgodehavender i alt | <u>169.477</u> | <u>248.452</u> |
| Likvide beholdninger | 60.770 | 236.904 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>235.247</u> | <u>490.356</u> |
| Aktiver i alt | <u>301.512</u> | <u>559.521</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | -120.639 | 23.425 |
| Egenkapital i alt | <u>4.361</u> | <u>148.425</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.100 | 16.364 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 205.604 | 205.540 |
| Anden gæld | 78.447 | 189.192 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>297.151</u> | <u>411.096</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>297.151</u> | <u>411.096</u> |
| Passiver i alt | <u>301.512</u> | <u>559.521</u> |

1 Usikkerhed om going concern

7 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets har tabt mere end 50% af sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalejeren har tilkendegivet at ville stille den fornødne kapital til rådighed for selskabets forpligtelser, hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabets kapital forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 446.456 | 576.185 |
| Pensioner | 41.215 | 60.645 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.034 | 5.157 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 29.243 | 11.688 |
| | <u>520.948</u> | <u>653.675</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -40.600 | 38.600 |
| | <u>-40.600</u> | <u>38.600</u> |
| | | |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 21.830 | 199.400 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>21.830</u> | <u>199.400</u> |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Anpartskapitalen består af 250 anparter a 500 kr. og multipla heraf.

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|--|------------------------|----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | 23.425 | -113.376 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-144.064</u> | <u>136.801</u> |
| | <u>-120.639</u> | <u>23.425</u> |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brian Foged Jensen Holding ApS, CVR-nr. 30534654 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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