

Murerfirmaet Kiil og Nielsen A/S

Bygaden 14, Skjødt, 8450 Hammel

CVR-nr. 20 96 21 78

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016.

Christian Torjus Kiil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Murerfirmaet Kiil og Nielsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 19. oktober 2016

Direktion

Brian Bentsen
direktør

Bestyrelse

Christian Torjus Kiil

Elisabet Vanda Villadsen Jensen

Brian Bentsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Kiil og Nielsen A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet Kiil og Nielsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. oktober 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murerfirmaet Kiil og Nielsen A/S Bygaden 14, Skjødte 8450 Hammel
	CVR-nr.: 20 96 21 78
	Stiftet: 26. april 1998
	Hjemsted: Hammel
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Christian Torjus Kiil Elisabet Vanda Villadsen Jensen Brian Bentsen
Direktion	Brian Bentsen, direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Kiil og Nielsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Øvrige ejendomme indregnes til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages regelmæssige værdireguleringer, når der konstateres afvigelser mellem den regnskabsmæssige værdi og dagsværdien af ejendommene ud fra en afkastbaseret beregningsmodel.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 samtidigt.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.793.479	3.436.204
2 Personaleomkostninger	-2.393.824	-2.799.142
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-133.190	-137.182
Andre driftsomkostninger	-239.783	-56.599
Driftsresultat	26.682	443.281
Andre finansielle indtægter	10.036	29
3 Øvrige finansielle omkostninger	-175.960	-98.461
Resultat før skat	-139.242	344.849
Skat af årets resultat	32.095	-77.013
Årets resultat	-107.147	267.836
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	267.836
Disponeret fra overført resultat	-107.147	0
Disponeret i alt	-107.147	267.836

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	3.714.509	3.753.871
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.684	146.512
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.767.193</u>	<u>3.900.383</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.767.193</u>	<u>3.900.383</u>
Omsætningsaktiver			
	Varer under fremstilling	<u>2.293.327</u>	<u>869.553</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.293.327</u>	<u>869.553</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	689.668	1.159.856
	Andre tilgodehavender	172.760	108.500
	Periodeafgrænsningsposter	30.618	52.692
	Tilgodehavender i alt	<u>893.046</u>	<u>1.321.048</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.324</u>	<u>40.744</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.222.697</u>	<u>2.231.345</u>
	Aktiver i alt	<u>6.989.890</u>	<u>6.131.728</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Reserve for opskrivninger	222.121	222.121
8 Overført resultat	1.063.449	1.170.596
Egenkapital i alt	<u>1.785.570</u>	<u>1.892.717</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	24.363	67.174
Hensatte forpligtelser i alt	<u>24.363</u>	<u>67.174</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.054.351	1.264.561
Deposita	79.800	2.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.134.151</u>	<u>1.266.661</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	84.985	38.700
Gæld til pengeinstitutter	1.755.368	1.285.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser	497.228	628.859
Selskabsskat	86.940	78.224
Anden gæld	621.285	873.881
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.045.806</u>	<u>2.905.176</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.179.957</u>	<u>4.171.837</u>
Passiver i alt	<u>6.989.890</u>	<u>6.131.728</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere regnskabsår bestået af at drive murervirksomhed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.226.593	2.608.336
Pensioner	154.045	176.690
Andre omkostninger til social sikring	<u>13.186</u>	<u>14.116</u>
	<u>2.393.824</u>	<u>2.799.142</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>175.960</u>	<u>98.461</u>
	<u>175.960</u>	<u>98.461</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2015	3.534.662	3.481.537
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>53.125</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>3.534.662</u>	<u>3.534.662</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>296.162</u>	<u>296.162</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>296.162</u>	<u>296.162</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-76.953	-37.591
Årets afskrivninger	<u>-39.362</u>	<u>-39.362</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-116.315</u>	<u>-76.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.714.509</u>	<u>3.753.871</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2015	1.202.965	1.202.965		
Kostpris 30. juni 2016	1.202.965	1.202.965		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-1.056.453	-958.633		
Årets afskrivninger	-93.828	-97.820		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-1.150.281	-1.056.453		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	52.684	146.512		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	500.000	500.000		
	500.000	500.000		
7. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	222.121	222.121		
	222.121	222.121		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	1.170.596	902.760		
Årets overførte overskud eller underskud	-107.147	267.836		
	1.063.449	1.170.596		
9. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	84.985	1.798.301	2.139.335	1.303.261
Deposita	0	0	79.800	2.100
	84.985	1.798.301	2.219.135	1.305.361

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter har selskabet udstedt realkreditpantebreve, t.kr. 1.595, der givet pant i selskabets ejendomme.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.050 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående ejendomme.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 500. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt t.kr. 117.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på t.kr. 65 og en samlet restleasingforpligtigelse på t.kr. 109.