

Murerfirmaet Skov ApS
Hvinningdalvej 3, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 25 00 86 69

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2017

Jesper Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Murerfirmaet Skov ApS.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 5. januar 2017

Direktion

Jesper Skov

Finn Skov

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Skov ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Murerfirmaet Skov ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 5. januar 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murerfirmaet Skov ApS Hvinningdalvej 3 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 25 00 86 69
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jesper Skov Finn Skov
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive murervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.425 t.kr. mod 2.932 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18 t.kr. mod 138 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Skov 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 kostpris.

Kostprisen måles til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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 generalforsamlingen.

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.

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. 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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.425.144	2.931.768
1 Personaleomkostninger	-2.119.657	-2.482.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-254.320	-217.160
Driftsresultat	51.167	232.079
Øvrige finansielle omkostninger	-25.956	-53.122
Resultat før skat	25.211	178.957
2 Skat af årets resultat	-6.947	-40.865
Årets resultat	18.264	138.092
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	120.000
Overføres til overført resultat	0	18.092
Disponeret fra overført resultat	-131.736	0
Disponeret i alt	18.264	138.092

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	20.000	30.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	793.758	1.006.761
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>793.758</u>	<u>1.006.761</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>813.758</u>	<u>1.036.761</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	454.793	400.340
Igangværende arbejder for fremmed regning	148.418	144.921
Tilgodehavende selskabsskat	157	0
Andre tilgodehavender	24.783	45.723
Tilgodehavender i alt	<u>628.151</u>	<u>590.984</u>
Likvide beholdninger	<u>377.585</u>	<u>783.671</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.005.736</u>	<u>1.374.655</u>
Aktiver i alt	<u>1.819.494</u>	<u>2.411.416</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	16.452	148.189
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	120.000
Egenkapital i alt	<u>246.452</u>	<u>348.189</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	26.931	30.412
Hensatte forpligtelser i alt	<u>26.931</u>	<u>30.412</u>
Gældsforpligtelser		
8 Anden gæld	580.254	737.197
Langfristede gældsforpligtelser i alt	580.254	737.197
Kortfristet del af langfristet gæld	140.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.577	371.942
Selskabsskat	0	132.148
Anden gæld	658.280	651.528
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	965.857	1.295.618
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.546.111</u>	<u>2.032.815</u>
Passiver i alt	<u>1.819.494</u>	<u>2.411.416</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.700.081	2.125.805
Pensioner	256.675	236.500
Andre omkostninger til social sikring	24.974	20.619
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>137.927</u>	<u>99.605</u>
	<u>2.119.657</u>	<u>2.482.529</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.428	17.414
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.481</u>	<u>23.451</u>
	<u>6.947</u>	<u>40.865</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		20.000
Årets afskrivninger		<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>20.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	1.418.756
Tilgang	<u>20.887</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>1.439.643</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	411.995
Årets afskrivninger	<u>233.890</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>645.885</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>793.758</u>

 30/9 2016

 30/9 2015

5. Anpartskapital

Anpartskapital 1. oktober 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2015	148.188	130.097
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-131.736</u>	<u>18.092</u>
	<u>16.452</u>	<u>148.189</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. oktober 2015	120.000	230.000
Udloddet udbytte	-120.000	-230.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>120.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>120.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	720.254	877.197
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-140.000</u>	<u>-140.000</u>
	<u>580.254</u>	<u>737.197</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>20.000</u>	<u>180.000</u>