

ÅRSRAPPORT 2015

Muremester Torben Holst Nielsen A/S

Kirke Værløsevej 16

3500 Værløse

CVR nr. 25448693

Indsender:

Kobstrup Revision ApS

Herlev Hovedgade 82

2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent

Torben Holst Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-----------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Muremester Torben Holst Nielsen A/S
Kirke Værløsevej 16
3500 Værløse

Telefon: 4498 7991

CVR-nr.: 25448693
Stiftelsesdato: 14. juni 2000
Hjemsted: Furesø Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Torben Holst Nielsen
Peter Sørensen
Vicki Holst Nielsen

Direktion

Torben Holst Nielsen

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive murervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Muremester Torben Holst Nielsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Direktionen og bestyrelsen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. maj 2016

Direktion:

Torben Holst Nielsen

Bestyrelse:

Torben Holst Nielsen

Peter Sørensen

Vicki Holst Nielsen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 30. maj 2016, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Muremester Torben Holst Nielsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Muremester Torben Holst Nielsen A/S for regnskabsåret 2015 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.

Herlev, den 30. maj 2016

Kobstrup Revision ApS

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2015 et underskud før skat på t.kr. -335. Den faldende indtjening i selskabet sker på trods af stigning i omsætning, hvilket primært skyldes en større entreprisesag med tab.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets har tabt mere en halvdelen af egnekapitalen. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Forventet udvikling

Ledelsen har gjort tiltag samt vendt udviklingen og forventer således et positivt resultat for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Muremester Torben Holst Nielsen A/S 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		1.910.659	2.109.301
Personaleomkostninger			
Lønninger		-1.981.161	-1.982.281
Pensioner		-203.909	-213.325
Andre udgifter til social sikring		-31.997	-47.461
Personaleomkostninger i alt		-2.217.067	-2.243.067
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-26.812	-26.812
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-26.812	-26.812
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		499	4.432
Øvrige finansielle omkostninger		-2.742	-1.503
Ordinært resultat før skat		-335.463	-157.649
Skat af årets resultat		0	38.509
ÅRETS RESULTAT		-335.463	-119.140
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Overført resultat		-335.463	-218.940
Disponeret i alt		-335.463	-119.140

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.314	121.126
Materielle anlægsaktiver i alt		94.314	121.126
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		24.600	24.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.600	24.600
Anlægsaktiver i alt		118.914	145.726
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		363.806	481.319
Skatteaktiv		22.634	22.634
Andre tilgodehavender		22.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter		25.655	15.801
Tilgodehavender i alt		434.095	523.754
Likvide beholdninger		498.473	629.051
Likvide beholdninger i alt		498.473	629.051
Omsætningsaktiver i alt		932.568	1.152.805
AKTIVER I ALT		1.051.482	1.298.531

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-283.966	51.497
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital i alt		<u>216.034</u>	<u>651.297</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.565	90.997
Anden gæld		571.279	555.487
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		73.604	750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>835.448</u>	<u>647.234</u>
 Gældsforpligtelser i alt		 <u>835.448</u>	 <u>647.234</u>
 PASSIVER I ALT		 <u>1.051.482</u>	 <u>1.298.531</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		
Medarbejderforhold	4.		
Ejerforhold	5.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, men ledelsen forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften. Ledelsen forventer endvidere at kunne reetablere egenkapitalen ved positiv drift i løbet af de kommende år.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 9 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 20.689 incl. moms. Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen er ropgjort til 55.185 kr. incl. moms.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

2015

4. Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 5

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Torben Holst Nielsen
Skovmose Alle 58
3500 Værløse