

Nicolai Thomsen ApS

Årsrapport 2016

CVR: 25728874

01.01.2016 – 31.12.2016

MURERMESTER

JASMINVEJ 2, 7200 GRINDSTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 7. juni 2017

Dirigent: Nicolai Thomsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Murermester Nicolai Thomsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 7. juni 2017

DIREKTION

Nicolai Thomsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Nicolai Thomsen ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Billund, den 7. juni 2017

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Murermester Nicolai Thomsen ApS
Jasminvej 2
7200 Grindsted

Telefon: 20641565
E-mail: nico79@live.dk
CVR-nr.: 25728874
Stiftet: 01-01-14
Hjemsted: 7200 Grindsted

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er 3. regnskabsår

DIREKTION

Nicolai Thomsen

REVISOR

JL Revisorer ApS
Majsmarken 1
7190 Billund
Telefon 76602266

PENGEINSTITUT

Arbejdernes Landsbank
Vestergade 12
7200 Grindsted

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er murervirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets 3. regnskabsår viser et resultat før skat på 55 tkr.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasing indregnes som operationel leasing fremadrettet. Selskabets igangværende finansielle leasingaftale er indfriet i 2016 og ny leasingkontrakt er indregnet som operationel leasing.

Sammenligningstillene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen har ikke betydet ændring af resultat før renter i 2015 eller balancesum og egenkapitalen for 2015.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes ikke i balancen som aktiver. De behandles som operationel leasing.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventalforpligtelser mv.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER

Periodeafgræsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gældsmetode 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,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.164.960	1.129.731
1	Personaleomkostninger	-1.011.439	-1.020.442
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-22.792	-31.950
	Andre driftsomkostninger	-56.130	0
	DRIFTSRESULTAT	74.599	77.339
2	Finansielle indtægter	3	966
3	Finansielle omkostninger	-19.330	-25.497
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	55.272	52.808
	Skat af årets resultat	-12.605	-15.605
	ÅRETS RESULTAT	42.667	37.203
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
	Overført resultat	-7.933	-12.697
	Disponering i alt	42.667	37.203

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	193.079	235.850
	Materielle anlægsaktiver	193.079	235.850
	ANLÆGSAKTIVER	193.079	235.850
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	60.001	38.858
	Igangværende arbejde	0	247.012
	Periodeafgrænsningsposter	4.112	26.786
	Tilgodehavende selskabsskat	1.124	0
	Tilgodehavende	65.237	312.656
	Likvide beholdninger	143.582	65.533
	OMSÆTNINGSAKTIVER	208.819	378.189
	AKTIVER	401.898	614.039

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	6.250	6.250
	Overført resultat	67.660	75.594
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
5	Egenkapital	174.510	181.744
	Hensættelser til udskudt skat	3.860	10.131
	Hensatte forpligtelser	3.860	10.131
	Leasingforpligtelser	0	76.729
6	Langfristede gældsforpligtelser	0	76.729
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	16.698
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	35.897	215.103
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	49.110	11.479
	Selskabsskat	0	7.520
	Anden gæld	138.521	94.635
	Kortfristede gældsforpligtelser	223.528	345.435
	GÆLDSFORPLIGTELSE	223.528	422.164
	PASSIVER	401.898	614.039
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-904.682	-1.002.437
Pensioner	-83.459	0
Andre omkostninger til social sikring	-23.298	-18.005
Personaleomkostninger	-1.011.439	-1.020.442
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	3	966
Finansielle indtægter	3	966

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-17.163	-21.707
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-1.217	0
Prioritetsomkostninger	-950	-3.790
Finansielle omkostninger	-19.330	-25.497

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	274.000
Tilgang i året	181.421
Afgang i året	-233.000
Kostpris, ultimo	222.421
Afskrivning, primo	-38.150
Afskrivning på afhændede aktiver	31.600
Årets afskrivning	-22.792
Afskrivning, ultimo	-29.342
Regnskabsmæssig værdi	193.079

NOTER

5	EGENKAPITAL					
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	50.000	6.250	75.594	49.900	181.744	
Forslag til resultatdisponering			-7.933	50.600	42.667	
Udbetalt udbytte			0	-49.900	-49.900	
Ultimo	50.000	6.250	67.660	50.600	174.510	

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			50	50	50
Overkurs ved emission			6	6	6
Overført resultat			88	76	68
Foreslået udbytte			49	50	51
Egenkapital i alt			194	182	175

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	0	-76.729
Langfristede gældsforpligtelser	0	-76.729
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har leasingforpligtelser med en gennemsnitlig leasingydelse på 41 tkr. pr. år. Leasingkontrakten har en restløbetid på 16 mdr. med en samlet restleasingydelse på 179 tkr.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

