

TOPrevision ApS

Olsens Murer og Entreprenør ApS

Møllevvej 10

4460 Snertinge

CVR-nr. 25 81 37 90

Årsrapport for 2018/19
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2019

Mikael Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Olsens Murer og Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snertinge, den 9. oktober 2019
Direktion

Mikael Olsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Olsens Murer og Entreprenør ApS
Møllevej 10
4460 Snertinge

CVR-nr.: 25 81 37 90

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 1. januar 2001

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Mikael Olsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive murervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 2.890, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 191.646.

Selskabet har pr. 30. juni 2018 tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen via fremtidig drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olsens Murer og Entreprenør ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/2019</u> kr. | <u>2017/2018</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 714.824 | 953.935 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-655.429</u> | <u>-883.263</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 59.395 | 70.672 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-23.060</u> | <u>-21.679</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 36.335 | 48.993 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-33.445</u> | <u>-68.932</u> |
| Resultat før skat | | 2.890 | -19.939 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>2.890</u> | <u>-19.939</u> |
| Overført resultat | | <u>2.890</u> | <u>-19.939</u> |
| | | <u>2.890</u> | <u>-19.939</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 46.273 | 69.333 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>46.273</u> | <u>69.333</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>46.273</u> | <u>69.333</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 42.000 | 42.000 |
| Varebeholdninger | | <u>42.000</u> | <u>42.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 195.231 | 114.067 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 4 | 169.400 | 169.400 |
| Selskabsskat | | 2.000 | 1.000 |
| Tilgodehavender | | <u>366.631</u> | <u>284.467</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>10.726</u> | <u>4.599</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>419.357</u> | <u>331.066</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>465.630</u></u> | <u><u>400.399</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-316.646</u> | <u>-319.536</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-191.646</u> | <u>-194.536</u> |
| Kreditinstitutter | | 161.311 | 90.271 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 104.453 | 101.324 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 57.833 | 29.497 |
| Selskabsskat | | 0 | -2.002 |
| Anden gæld | | <u>333.679</u> | <u>375.845</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>657.276</u> | <u>594.935</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>657.276</u> | <u>594.935</u> |
| Passiver i alt | | <u>465.630</u> | <u>400.399</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2018/2019</u> | <u>2017/2018</u> |
|--|-----------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 645.675 | 856.607 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.754 | 23.358 |
| Andre personaleomkostninger | <u>2.000</u> | <u>3.298</u> |
| | <u>655.429</u> | <u>883.263</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>23.060</u> | <u>21.679</u> |
| | <u>23.060</u> | <u>21.679</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. juli 2018 | | <u>115.304</u> |
| Kostpris 30. juni 2019 | | <u>115.304</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | | 45.971 |
| Årets afskrivninger | | <u>23.060</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | | <u>69.031</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | | <u>46.273</u> |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | <u>169.400</u> | <u>169.400</u> |
| | <u>169.400</u> | <u>169.400</u> |

5 Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 125.000 | -319.536 | -194.536 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>2.890</u> | <u>2.890</u> |
| Egenkapital 30. juni 2019 | <u>125.000</u> | <u>-316.646</u> | <u>-191.646</u> |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.