

ÅRSRAPPORT 2015/16

Murer & Kloakfirmaet Niels Rasmussen A/S

Dybbølvej 16
4600 Køge

CVR nr. 25833066

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. december 2016

Dirigent

Peter Frigast Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murer & Kloakfirmaet Niels Rasmussen A/S
Dybbølvej 16
4600 Køge

Telefon: 5663 2450
Fax: 5663 2550

CVR-nr.: 25833066
Stiftelsesdato: 10. januar 2001
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Niels Frigast Rasmussen
Peter Frigast Rasmussen
Annegrethe Winther Rasmussen
Mette Frigast Rasmussen

Direktion

Niels Frigast Rasmussen

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
CVR: 28842562
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Danske Bank
Brogade 3
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. december 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af murer- og kloakvirksomhed

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Murer & Kloakfirmaet Niels Rasmussen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. december 2016

Direktion:

Niels Frigast Rasmussen

Bestyrelse:

Niels Frigast Rasmussen

Peter Frigast Rasmussen

Annegrethe Winther Rasmussen

Mette Frigast Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Murer & Kloakfirmaet Niels Rasmussen A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Murer & Kloakfirmaet Niels Rasmussen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Køge, den 1. december 2016

HR Revision Køge

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murer & Kloakfirmaet Niels Rasmussen A/S 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttoresultat. Disse poster består af nettoomsætning, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	Brugstid
Goodwill	10 år
Tekniske anlæg og maskiner	2-5 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter og udgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet ingår i sambeskatning med moderselskabet Niels R. Holding ApS.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.287.635	3.701.233
Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.482.672	-2.718.142
Pensioner	-239.250	-215.581
Andre udgifter til social sikring	-227.343	-263.362
Personaleomkostninger i alt	-2.949.265	-3.197.085
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-193.664	-142.808
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-193.664	-142.808
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	816	4.807
Øvrige finansielle omkostninger	-34.375	-448
Ordinært resultat før skat	-888.853	365.699
Skat af årets resultat	194.093	-71.182
ÅRETS RESULTAT	-694.760	294.517
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overført resultat	-694.760	-5.483
Disponeret i alt	-694.760	294.517

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	589.941	668.425
Materielle anlægsaktiver i alt	589.941	668.425
Anlægsaktiver i alt	589.941	668.425
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	5.000	4.000
Varebeholdninger i alt	5.000	4.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	347.015	610.946
Igangværende arbejder for fremmed regning	941.900	1.205.854
Skatteaktiv	141.095	0
Andre tilgodehavender	248	0
Periodeafgrænsningsposter	12.549	14.981
Tilgodehavender i alt	1.442.807	1.831.781
Likvide beholdninger	387.678	751.836
Likvide beholdninger i alt	387.678	751.836
Omsætningsaktiver i alt	1.835.485	2.587.617
AKTIVER I ALT	2.425.426	3.256.042

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	104.144	104.144
Overført resultat	-429.343	265.417
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Egenkapital i alt	174.801	1.169.561
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.294	172.715
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.280.625	1.260.181
Anden gæld	396.852	481.709
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	410.854	171.876
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.250.625	2.086.481
Gældsforpligtelser i alt	2.250.625	2.086.481
PASSIVER I ALT	2.425.426	3.256.042

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter
5. Ejerforhold

Noter

	Goodwill
1. Immaterielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	3.374.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.374.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-3.374.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-3.374.000</u>
	Produktions- anlæg og maskiner
2. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	2.587.993
Tilgang	121.180
Afgang	-6.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.703.173</u>
Opskrivninger:	
Årets korrektion/nedskrivninger	-251.670
Opskrivninger, ultimo	<u>-251.670</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-1.919.568
Korrektion afhændede	257.670
Årets af- og nedskrivninger	-199.664
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.861.562</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>589.941</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Konto 4865 4869635820 i Danske Bank med indestående pr. 30/6 2015 på kr. 26.923 tjener som sikkerhed for arbejdsgarantier. Herudover har selskabet ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.	
4. Eventualposter	
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte samt sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde. Selskabet hæfter solidarisk for skattebetaling med sambeskattede selskaber.	

Noter

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Niels R. Holding ApS
Dybbølvej 16
4600 Køge