

## Årsrapport for 2018

01.01.2018 - 31.12.2018

(18. regnskabsår)

### Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS

Lille Stoklundvej 1  
9940 Læsø

CVR-nr. 25 84 43 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2019

dirigent : \_\_\_\_\_  
Henrik Larsen



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Byrum, den 15. april 2019

## **Direktion**

Henrik Larsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aabybro, den 15. april 2019

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne1260

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS  
Lille Stoklundvej 1  
9940 Læsø

CVR-nr.: 25 84 43 19

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  
Stiftet: 15. januar 2001

Hjemsted: Læsø

**Direktion** Henrik Larsen

**Revisor** Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af murervirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

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

### 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

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



# Anvendt regnskabspraksis

## 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 rentekomkostninger, garantiprovision og gebyrer.

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Grunde og bygninger 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 gælds metode 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, 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.422.180</b>	<b>2.329.035</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.765.554</u>	<u>-1.701.475</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>656.626</b>	<b>627.560</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-234.791</u>	<u>-252.422</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>421.835</b>	<b>375.138</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-30.243</u>	<u>-22.584</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>391.592</b>	<b>352.554</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-87.432</u>	<u>-77.847</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>304.160</u></b>	<b><u>274.707</u></b>
Foreslået udbytte		300.000	300.000
Overført resultat		<u>4.160</u>	<u>-25.293</u>
		<b><u>304.160</u></b>	<b><u>274.707</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		504.340	402.529
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.059.628	827.779
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.563.968</b>	<b>1.230.308</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.563.968</b>	<b>1.230.308</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.500	1.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		531.063	890.484
Andre tilgodehavender		11.239	8.358
Periodeafgrænsningsposter		45.521	71.875
<b>Tilgodehavender</b>		<b>587.823</b>	<b>970.717</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>313.978</b>	<b>541.231</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>903.301</b>	<b>1.513.448</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.467.269</b>	<b>2.743.756</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		6.200	6.200
Overført resultat		392.279	388.119
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>824.479</b>	<b>820.319</b>
Hensættelse til udskudt skat		62.914	19.592
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>62.914</b>	<b>19.592</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.182	892.095
Gæld til tilknyttede virksomheder		521.790	342.038
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.377
Selskabsskat		44.110	59.928
Anden gæld		798.794	606.407
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.579.876</b>	<b>1.903.845</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.579.876</b>	<b>1.903.845</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.467.269</b>	<b>2.743.756</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.405.238	1.360.622
Pensioner	227.751	202.308
Andre omkostninger til social sikring	108.652	111.370
Andre personaleomkostninger	23.913	27.175
	<b>1.765.554</b>	<b>1.701.475</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
--	---	---

## 2 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.040	7.797
Andre finansielle omkostninger	21.203	14.787
	<b>30.243</b>	<b>22.584</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	44.110	59.928
Årets udskudte skat	43.322	17.919
	<b>87.432</b>	<b>77.847</b>

## 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	126.000	6.200	388.119	300.000	820.319
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	0	4.160	300.000	304.160
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>126.000</b>	<b>6.200</b>	<b>392.279</b>	<b>300.000</b>	<b>824.479</b>

## 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Henrik Larsen, Læsø ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

## Noter

### **5 Eventualposter mv. (Fortsat)**

Selskabet har indgået operationel leasingaftale for følgende beløb:  
Restløbetid 11 måneder med en samlet betaling på kr. 48.367 incl. moms.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets engagement med pengeinstitut omfatter arbejdsgarantier på i alt kr. 208.240.