

Årsrapport for 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

(17. regnskabsår)

Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS

Lille Stoklundvej 1, Byrum
9940 Læsø

CVR-nr. 25 84 43 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2018

dirigent : _____
Henrik Larsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 12. marts 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 12. marts 2018

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, Byrum 9940 Læsø
	Telefon: 9849 1816
	E-mail: 98491816@mail.dk
	CVR-nr.: 25 84 43 19
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	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 2017 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 2017 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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 varebeholdningers 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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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 balance-dagens 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>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.329.035	2.597.516
Personaleomkostninger	1	<u>-1.701.475</u>	<u>-1.821.321</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		627.560	776.195
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-252.422</u>	<u>-362.437</u>
Resultat før finansielle poster		375.138	413.758
Finansielle omkostninger	2	<u>-22.584</u>	<u>-55.943</u>
Resultat før skat		352.554	357.815
Skat af årets resultat	3	<u>-77.847</u>	<u>-81.282</u>
Årets resultat		<u>274.707</u>	<u>276.533</u>
Foreslået udbytte		300.000	0
Overført resultat		<u>-25.293</u>	<u>276.533</u>
		<u>274.707</u>	<u>276.533</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		402.529	449.928
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		827.779	606.732
Materielle anlægsaktiver		<u>1.230.308</u>	<u>1.056.660</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.230.308</u>	<u>1.056.660</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.500	6.400
Varebeholdninger		<u>1.500</u>	<u>6.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		890.484	508.461
Andre tilgodehavender		8.358	0
Periodeafgrænsningsposter		71.875	19.150
Tilgodehavender		<u>970.717</u>	<u>527.611</u>
Likvide beholdninger		<u>541.231</u>	<u>854.767</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.513.448</u>	<u>1.388.778</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.743.756</u></u>	<u><u>2.445.438</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		6.200	6.200
Overført resultat		388.119	413.412
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital	4	820.319	545.612
Hensættelse til udskudt skat		19.592	1.673
Hensatte forpligtelser i alt		19.592	1.673
Gæld til kreditinstitutter		0	9.641
Langfristede gældsforpligtelser		0	9.641
Gæld til kreditinstitutter		0	84.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		892.095	374.239
Gæld til tilknyttede virksomheder		342.038	603.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.377	4.252
Selskabsskat		59.928	87.283
Anden gæld		606.407	735.575
Kortfristede gældsforpligtelser		1.903.845	1.888.512
Gældsforpligtelser i alt		1.903.845	1.898.153
Passiver i alt		2.743.756	2.445.438
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.			
1 Personaleomkostninger					
Lønninger	1.360.622	1.508.695			
Pensioner	202.308	191.882			
Andre omkostninger til social sikring	111.370	96.271			
Andre personaleomkostninger	<u>27.175</u>	<u>24.473</u>			
	<u>1.701.475</u>	<u>1.821.321</u>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>			
2 Finansielle omkostninger					
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.797	23.849			
Andre finansielle omkostninger	<u>14.787</u>	<u>32.094</u>			
	<u>22.584</u>	<u>55.943</u>			
3 Skat af årets resultat					
Årets aktuelle skat	59.928	87.283			
Årets udskudte skat	<u>17.919</u>	<u>-6.001</u>			
	<u>77.847</u>	<u>81.282</u>			
4 Egenkapital					
	Virksomheds-	Overkurs ved	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	emission	resultat	bytte for regn-	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2017	126.000	6.200	413.412	0	545.612
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-25.293</u>	<u>300.000</u>	<u>274.707</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>126.000</u>	<u>6.200</u>	<u>388.119</u>	<u>300.000</u>	<u>820.319</u>

Noter

5 Eventualposter m.v.

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

Selskabet har indgået operationel leasingaftale for følgende beløb:
Restløbetid 11 måneder med en samlet betaling på kr. 63.179 incl. moms.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

