

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

15. 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 27. maj 2016.

Dirigent: _____
Henrik Larsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 2. maj 2016

Direktion

Henrik Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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 2. maj 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS
Lille Stoklundvej 1, Byrum
9940 Læsø

Telefon: 98 49 18 16
E-mail: 98491816@mail.dk

CVR-nr.: 25 84 43 19
Stiftet: 15. januar 2001
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Larsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger og installationer | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 7 år |

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Varebeholdning

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.

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

Tilgodehavender

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

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.634.332 | 2.174.926 |
| Personaleomkostninger | 1 | 1.449.261 | 1.458.420 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 424.206 | 288.205 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -239.135 | 428.300 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | 22.167 | 21.071 |
| Andre finansielle omkostninger | | 45.857 | 56.610 |
| Resultat før skat | | -307.160 | 350.620 |
| Skat af årets resultat | 2 | -72.468 | 84.589 |
| Årets resultat | | -234.692 | 266.031 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 371.570 | 405.539 |
| Årets resultat | | -234.692 | 266.031 |
| Til disposition | | 136.879 | 671.570 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 300.000 |
| Overført til næste år | | 136.879 | 371.570 |
| Disponeret i alt | | 136.879 | 671.570 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 497.328 | 544.727 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 796.770 | 1.391.577 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.294.097 | 1.936.303 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.294.097 | 1.936.303 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | | 2.500 | 7.500 |
| Varebeholdninger i alt | | 2.500 | 7.500 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 439.385 | 598.547 |
| Andre tilgodehavender | | 8.389 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 58.400 | 4.721 |
| Tilgodehavender i alt | | 506.174 | 603.268 |
| Likvide beholdninger | | 74.300 | 202.363 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 582.974 | 813.131 |
| Aktiver i alt | | 1.877.071 | 2.749.435 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 126.000 | 126.000 |
| Overkurs ved emission | | 6.200 | 6.200 |
| Overført resultat | | 136.879 | 371.570 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | 3 | 269.079 | 803.770 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 7.674 | 77.602 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 7.674 | 77.602 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 177.641 | 461.641 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | -84.000 | -84.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 93.641 | 377.641 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 84.000 | 84.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 120.958 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 144.008 | 224.027 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 603.253 | 507.147 |
| Selskabsskat | | 0 | 66.662 |
| Anden gæld | | 554.458 | 608.585 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.506.677 | 1.490.421 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.600.319 | 1.868.062 |
| Passiver i alt | | 1.877.071 | 2.749.435 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Hovedaktivitet | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | | | | |
|----------|---|------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------|
| 1 | Personaleomkostninger | | | 2015 | 2014 | |
| | | | | kr. | kr. | |
| | Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte | | | 1.237.029 | 1.226.819 | |
| | Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte | | | 137.456 | 152.080 | |
| | Andre udgifter til social sikring | | | 74.776 | 79.521 | |
| | Personaleomkostninger i alt | | | 1.449.261 | 1.458.420 | |
| 2 | Skat af årets resultat | | | 2015 | 2014 | |
| | | | | kr. | kr. | |
| | Skat af årets resultat | | | -2.540 | 68.662 | |
| | Udskudt skat af årets resultat | | | -69.928 | 15.927 | |
| | Skat af årets resultat i alt | | | -72.468 | 84.589 | |
| 3 | Egenkapital | Selskabs- | Overkurs ved | Udbytte | Overført re- | I alt |
| | | kapital | emission | | sultat | |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 126.000 | 6.200 | 300.000 | 371.570 | 803.770 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -234.692 | -234.692 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | -300.000 | 0 | -300.000 |
| | Saldo ultimo | 126.000 | 6.200 | 0 | 136.879 | 269.079 |

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Selskabets engagement med pengeinstitut omfatter endvidere arbejdsgaranti på i alt kr. 14.340.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:
Restløbetid 11 måneder med en samlet betaling på kr. 63.181.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

7 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af murervirksomhed.