

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

16. 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 19. maj 2017

Dirigent: _____
Henrik Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 29. marts 2017

Direktion

Henrik Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 29. marts 2017

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af murervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Kjeld og Henrik Larsen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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 nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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, gebyrer og øvrige låneomkostninger.

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 nedsettelse 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.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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	5 - 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 effektivere 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.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.597.516	1.634.332
Personaleomkostninger	1	1.821.321	1.449.261
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		362.437	424.206
Ordinært resultat før finansielle poster		413.758	-239.135
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		23.849	22.167
Andre finansielle omkostninger		32.094	45.857
Resultat før skat		357.815	-307.160
Skat af årets resultat	2	81.282	-72.468
Årets resultat		276.533	-234.692
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		136.879	371.570
Årets resultat		276.533	-234.692
Til disposition		413.412	136.879
Overført til næste år		413.412	136.879
Disponeret i alt		413.412	136.879

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		449.929	497.328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		606.732	796.770
Materielle anlægsaktiver i alt		1.056.660	1.294.097
Anlægsaktiver i alt		1.056.660	1.294.097
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		6.400	2.500
Varebeholdninger i alt		6.400	2.500
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		508.461	439.385
Andre tilgodehavender		0	8.389
Periodeafgrænsningsposter		19.150	58.400
Tilgodehavender i alt		527.611	506.174
Likvide beholdninger		854.767	74.300
Omsætningsaktiver i alt		1.388.777	582.974
Aktiver i alt		2.445.437	1.877.071

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		6.200	6.200
Overført resultat		413.412	136.879
Egenkapital i alt	3	545.612	269.079
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		1.673	7.674
Hensatte forpligtelser i alt		1.673	7.674
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		93.641	177.641
Kortfristet del af langfristet gæld		-84.000	-84.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	9.641	93.641
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		84.000	84.000
Kreditinstitutter i øvrigt		0	120.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser		374.239	144.008
Gæld til tilknyttede virksomheder		603.163	603.253
Selskabsskat		87.283	0
Anden gæld		739.827	554.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.888.512	1.506.677
Gældsforpligtelser i alt		1.898.153	1.600.319
Passiver i alt		2.445.437	1.877.071
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.508.696	1.237.029
	Pensioner	191.882	137.456
	Andre udgifter til social sikring	120.743	74.776
	Personaleomkostninger i alt	1.821.321	1.449.261

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2016 kr.	2015 kr.
	Skat af årets resultat	87.283	-2.540
	Udskudt skat af årets resultat	-6.001	-69.928
	Skat af årets resultat i alt	81.282	-72.468

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	126.000	6.200	136.879	269.079
	Årets resultat	0	0	276.533	276.533
	Saldo ultimo	126.000	6.200	413.412	545.612

4 Langfristede gældsforpligtelser

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets engagement med pengeinstitut omfatter arbejdsгарantier på i alt kr. 305.190.

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 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.