

Entreprenør murer aut. kloakmester

Albert Kristensen ApS

Trappehavevej 6, 5700 Svendborg

CVR-nr. 26 26 56 57

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **27/10 2017**



Albert Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Entreprenør murer aut. kloakmester Albert Kristensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 9. oktober 2017

Direktion

Albert Kristensen



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Entreprenør murer aut. kloakmester Albert Kristensen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Entreprenør murer aut. kloakmester Albert Kristensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

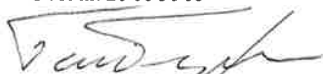
Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 9. oktober 2017

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenør murer aut. kloakmester Albert Kristensen ApS Trappehavevej 6 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 26 26 56 57
	Stiftet: 1. oktober 2001
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Albert Kristensen
Revisor	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Fynske Bank, Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg
Modervirksomhed	De 5 Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året været at drive entreprenørvirksomhed, samt dermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 186 t.kr. mod 158 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør murer aut. kloakmester Albert Kristensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Entreprenør murer aut. kloakmester Albert Kristensen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.359.876	1.420.838
1 Personaleomkostninger	-1.006.619	-1.126.673
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.069	-61.307
Andre driftsomkostninger	-6.533	0
Driftsresultat	261.655	232.858
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.514	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-26.791	-30.226
Resultat før skat	239.378	202.632
3 Skat af årets resultat	-53.652	-44.708
Årets resultat	185.726	157.924
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	375.000	0
Overføres til overført resultat	0	157.924
Disponeret fra overført resultat	-189.274	0
Disponeret i alt	185.726	157.924

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	589.961	600.859
5	Indretning af lejede lokaler	<u>77.403</u>	<u>105.543</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>667.364</u>	<u>706.402</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>667.364</u>	<u>706.402</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>23.350</u>	<u>24.600</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>23.350</u>	<u>24.600</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.612	57.229
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	391.611	587.879
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.057	103.042
	Periodeafgrænsningsposter	<u>9.592</u>	<u>12.907</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>521.872</u>	<u>761.057</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>545.222</u>	<u>785.657</u>
	Aktiver i alt	<u>1.212.586</u>	<u>1.492.059</u>

Balance 30. juni

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	205.095	394.369
	Egenkapital i alt	<u>330.095</u>	<u>519.369</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	58.136	46.834
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>58.136</u>	<u>46.834</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	15.007
	Selskabsskat	28.490	9.042
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.490</u>	<u>24.049</u>
	Gældsforpligtelser	15.234	45.000
	Gæld til pengeinstitutter	198.538	150.968
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.864	176.237
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	18.336
	Selskabsskat	39.160	43.307
	Anden gæld	309.069	467.959
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>795.865</u>	<u>901.807</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>824.355</u>	<u>925.856</u>
	Passiver i alt	<u>1.212.586</u>	<u>1.492.059</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	854.213	959.137
Pensioner	108.666	122.919
Andre omkostninger til social sikring	6.204	7.607
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>37.536</u>	<u>37.010</u>
	<u>1.006.619</u>	<u>1.126.673</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.445
Andre finansielle omkostninger	<u>26.791</u>	<u>28.781</u>
	<u>26.791</u>	<u>30.226</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	42.350	25.300
Årets regulering af udskudt skat	<u>11.302</u>	<u>19.408</u>
	<u>53.652</u>	<u>44.708</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	835.720	794.745
Tilgang i årets løb	25.000	40.975
Afgang i årets løb	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>835.720</u>	<u>835.720</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-234.861	-222.949
Årets afskrivninger	-74.714	-94.747
Korrektion af nedskrivning primo	62.149	82.835
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>1.667</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-245.759</u>	<u>-234.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>589.961</u>	<u>600.859</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2016	140.700	140.700
Kostpris 30. juni 2017	140.700	140.700
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-35.157	-7.017
Årets afskrivninger	-28.140	-28.140
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-63.297	-35.157
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	77.403	105.543
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	391.611	587.879
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	391.611	587.879
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	394.369	236.445
Årets overførte overskud eller underskud	-189.274	157.924
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	375.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-375.000	0
	205.095	394.369

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 214 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	23 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	51 t.kr.
Driftsmateriel	590 t.kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med De 5 Holding ApS, CVR-nr. 32666302 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregskabet for administrationselskabet.