

Gødvad Murerforretning ApS

Poul Larsens Vej 7

8600 Silkeborg

CVR-nr. 27464556

Årsrapport for 2015/16

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. januar 2017

Michal Raunstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Gødvad Murerforretning ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gødvad Murerforretning ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg
Telefon	70 27 39 39
Telefax	20 27 49 49
E-mail	gmforretning@live.dk
CVR-nr.	27464556
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Michal Raunstrup Jan Dalgas
Moderselskab	GM Silkeborg Holding ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR.nr. 37113220
Tilknyttede virksomheder	JOM Ejendomme, Silkeborg ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR.nr. 32440762 GM Pro ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR. nr.: 37040398
Revisor	Revision 1 Toldbodgade 13 8600 Silkeborg CVR-nr.: 91259850
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Vestergade 25 8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Gødvad Murerforretning 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. december 2016

Direktion

Michal Raunstrup

Jan Dalgas

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Gødvad Murerforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gødvad Murerforretning ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 12. december 2016

Revision 1

CVR-nr. 91259850

Erling Thomsen

Reg. revisor, cand. merc. aud

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive murervirksomhed med reparationsarbejde og nyopførelse af huse mv..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gødvad Murerforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, med undtagelse af at regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i år er forbedret med 620 t.kr. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris indtil første regnskabsår er afsluttet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita er medtaget til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde for fremmed regning opgøres projekt for projekt og indregnes til påløbne omkostninger incl. beregnet acontoavance.

Acontoavancen opgøres på grundlag af budgetteret avance for hvert enkelt projekt, hvilket fordeles over det enkelte projekts varighed.

Værdien reduceres med nedskrivninger til i mødegåelse af forventet tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Gødvad Murerforretning ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.290.292	5.728.758
Personaleomkostninger	1	-5.408.559	-4.706.066
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-207.492	-182.147
Driftsresultat		674.241	840.545
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-130.741	23.273
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		35.363	16.663
Andre finansielle indtægter		1.670	571
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-18.322	0
Øvrige finansielle omkostninger		-90.456	-52.866
Resultat før skat		471.755	828.186
Skat af årets resultat		-133.290	-184.450
Årets resultat		338.465	643.736
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	620.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-46.743	23.273
Overført resultat		85.208	463
Resultatdesponering		338.465	643.736

Gødvad Murerforretning ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		687.215	700.470
Materielle anlægsaktiver		687.215	700.470
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	180.743
Andre tilgodehavender		60.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	198.743
Anlægsaktiver		747.215	899.213
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		579.267	2.053.776
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.072.500	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		820.730	1.130.556
Tilgodehavender		4.472.497	3.684.332
Omsætningsaktiver		4.472.497	3.684.332
Aktiver		5.219.712	4.583.545

Gødvad Murerforretning ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	46.743
Overført resultat		329.491	244.283
Udbytte for regnskabsåret		300.000	620.000
Egenkapital	3	759.491	1.041.026
Hensættelser til udskudt skat		15.500	16.300
Hensatte forpligtelser		15.500	16.300
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		139.320	86.369
Langfristede gældsforpligtelser		139.320	86.369
Gæld til banker		1.473.806	1.008.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser		497.772	79.282
Gæld til tilknyttede virksomheder		620.322	0
Selskabsskat		84.699	351.551
Anden gæld		1.628.802	2.000.484
Kortfristede gældsforpligtelser		4.305.401	3.439.850
Gældsforpligtelser		4.444.721	3.526.219
Passiver		5.219.712	4.583.545
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Særlige poster	6		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.001.139	4.334.552
Pensioner	302.588	288.807
Andre omkostninger til social sikring	104.832	82.707
	5.408.559	4.706.066
Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	14
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	134.000	84.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	-134.000	0
Kostpris ultimo	0	134.000
Opskrivninger primo	46.743	0
Årets resultat	0	46.743
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-46.743	0
Opskrivninger ultimo	0	46.743
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	180.743

Anparterne i GM Pro ApS og JOM Ejendomme Silkeborg ApS er solgt 1. oktober 2015 til GM Silkeborg Holding ApS. Tab af anparterne udgør kr. 130.741.

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	130.000	46.743	244.283	620.000	1.041.026
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-620.000	-620.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-46.743	85.208	300.000	338.465
	130.000	0	329.491	300.000	759.491

Virksomhedskapitalen består af 130 stk. anparter a nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på udført arbejde. Pengeinstitut har stillet kr. 19.056,41 i arbejdsgarantier.

3. mand har stillet selvskyldnerkaution på forpligtelser, Gødvad Murerforretning ApS har overfor dets bankforbindelse.

Selskabet har indgået en lejekontrakt, denne kontrakt er indgået på markedsmæssige vilkår med en opsigelighed på op til 6 måneder.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for GM Silkeborg Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatning.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankmellemværende er der ydet følgende:

Løsejerpantebrev stort kr. 250.000 med pant i inventar og driftsmidler.

Løsejerpantebrev stort kr. 80.000 med pant i varevogn, VW Transporter.

Virksomhedspant på kr. 750.000 med pant i fordringer, lager, inventar og goodwill.

6. Særlige poster

Der er særlige poster der har påvirket årets resultat. Disse særlige poster er følgende:

Gødvad Murerforretning ApS har d. 1. oktober 2015 solgt deres anparter i GM Pro ApS og JOM Ejendomme Silkeborg ApS, hvor der er tabt kr. 130.741 på kapitalandele i tilknyttede virksomhed.