

Humlum Murerforretning ApS

Vesterbrogade 53, 7600 Struer

CVR-nr. 27 72 38 29

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2016.

Ib Gadegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Humlum Murerforretning 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 30. november 2016

Direktion

Ib Gadegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Humlum Murerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Humlum Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 30. november 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Humlum Murerforretning ApS Vesterbrogade 53 7600 Struer
	Telefon: 97 86 16 73
	CVR-nr.: 27 72 38 29
	Hjemsted: Struer Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ib Gadegaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Hvidbjerg Bank A/S
Advokatforbindelse	Advodan
Modervirksomhed	I.G. Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.227	998	1.637	1.297	1.891
Driftsresultat	82	-139	180	-150	226
Finansielle poster, netto	-15	-14	-22	-23	-24
Årets resultat	52	-116	124	-141	152
Balance:					
Balancesum	830	418	1.042	833	1.046
Egenkapital	44	-8	108	-16	168
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	457	-611	408	206	-358
Investeringsaktivitet	0	0	0	0	-78
Finansieringsaktivitet	0	0	0	-43	0
Pengestrømme i alt	457	-611	408	163	-436
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	5,3	-1,9	10,4	-1,9	16,1
Egenkapitalforrentning	288,9	-232,0	269,6	-185,5	165,2

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver murerforretning i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.227 t.kr. mod 998 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 52 t.kr. mod -116 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014/15 forventede et mindre, men positivt resultat efter skat for det kommende år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 44.260 t.kr., og over halvdelen af anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til en positiv udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Den forventede udvikling

Der forventes et mindre, men positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humlum Murerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde. Kostprisen måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og består af direkte omkostninger til materialer og løn.

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 Humlum Murerforretning 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.227.275	997.529
1 Personaleomkostninger	-1.104.702	-1.101.580
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.933	-35.258
Driftsresultat	81.640	-139.309
2 Finansielle omkostninger	-14.586	-14.130
Resultat før skat	67.054	-153.439
Skat af årets resultat	-14.836	37.691
Årets resultat	52.218	-115.748
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	52.218	0
Disponeret fra overført resultat	0	-115.748
Disponeret i alt	52.218	-115.748

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.820	30.420
Materielle anlægsaktiver i alt	14.820	30.420
Anlægsaktiver i alt	14.820	30.420
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.000	3.000
Varebeholdninger i alt	3.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.566	18.407
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	264.562	228.061
Udskudte skatteaktiver	21.628	46.687
Andre tilgodehavender	0	7.399
Periodeafgrænsningsposter	60.159	75.679
Tilgodehavender i alt	367.915	376.233
Likvide beholdninger	444.088	8.486
Omsætningsaktiver i alt	815.003	387.719
Aktiver i alt	829.823	418.139

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-80.740	-132.958
	Egenkapital i alt	<u>44.260</u>	<u>-7.958</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	21.161
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	40.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.254	98.993
	Gæld til tilknyttet virksomhed	366.114	161.193
	Anden gæld	271.195	144.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>785.563</u>	<u>426.097</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>785.563</u>	<u>426.097</u>
	 Passiver i alt	 <u>829.823</u>	 <u>418.139</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	52.218	-115.748
6 Reguleringer	45.022	-7.961
7 Ændring i driftskapital	363.886	-512.428
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	461.126	-636.137
Renteudbetalinger og lignende	-14.586	-14.130
Pengestrøm fra ordinær drift	446.540	-650.267
Betalt selskabsskat	10.223	39.029
Pengestrømme fra driftsaktivitet	456.763	-611.238
Ændring i likvider	456.763	-611.238
Likvider 1. juli 2015	-12.675	598.563
Likvider 30. juni 2016	444.088	-12.675
 Likvider		
Likvide beholdninger	444.088	8.486
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-21.161
Likvider 30. juni 2016	444.088	-12.675

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.022.523	1.017.917
Pensioner	54.898	48.518
Andre omkostninger til social sikring	6.449	5.577
Personalemkostninger i øvrigt	20.832	29.568
	<u>1.104.702</u>	<u>1.101.580</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	13.860	13.026
Andre rentekomkostninger	726	1.104
	<u>14.586</u>	<u>14.130</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>1.013.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>1.013.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		982.580
Årets afskrivninger		<u>15.600</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>998.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>14.820</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder opgjort til kostpris	264.562	628.061
Modtagne acotobetalinge	0	-400.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>264.562</u>	<u>228.061</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-132.958	-17.210
Årets overførte resultat	<u>52.218</u>	<u>-115.748</u>
	<u>-80.740</u>	<u>-132.958</u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	15.600	15.600
Finansielle omkostninger	14.586	14.130
Skat af årets resultat	<u>14.836</u>	<u>-37.691</u>
	<u>45.022</u>	<u>-7.961</u>
7. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-16.741	17.323
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>380.627</u>	<u>-529.751</u>
	<u>363.886</u>	<u>-512.428</u>