

Murerfirmaet Ralf Milton ApS

Fyrrevej 12
2680 Solrød Strand
CVR-nr. 27 97 63 44

Årsrapport
2015

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling den / 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Murerfirmaet Ralf Milton ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 3. juni 2016

Direktion:

Ralf Milton Bønnelycke

Bestyrelse:

Lise-Lotte Bønnelycke

Ralf Milton Bønnelycke

Jan Birkmose Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Ralf Milton ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet Ralf Milton ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der for så vidt er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da selskabet har lidt et nettotab på - 394.187 kr. i regnskabsåret. Som følge af gældskonvertering til frie reserver i regnskabsåret på kr. 1.050.000 overstiger de samlede aktiver forpligtelserne med 67.732 kr. den 31. december 2015. Vi henviser i øvrigt til årsregnskabets note 5 og ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at ledelsen ikke har sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Brøndby, den 3. juni 2016

Revisionsfirmaet Claus Meldgaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr.: 35 52 02 01

Claus Meldgaard
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murer- og entreprenørforretning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 udviste igen et underskud, hvilket har betydet at selskabet trods gældskonvertering på kr. 1.050.000 stadig har tabt mere end halvdelen af selskabets kapital. Det anses af ledelsen for at være stærkt utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelse, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anlægsnoter er tilvalgt fra regnskabsklasse C.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Anvendt Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Endvidere indgår andre driftsindtægter, der omfatter fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, i bruttofortjenesten.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Anvendt Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Anvendt Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt Regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for året 2015

Note		2014 <u>kr. 1.000</u>
	Bruttofortjeneste	577.343 735
1	Personaleomkostninger	968.336 1.248
3	Afskrivninger	<u>2.875 3</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>-393.868 -516</u>
	Finansielle omkostninger	<u>319 0</u>
	Ordinært resultat før skat	-394.187 -516
2	Skat af årets resultat	<u>0 0</u>
	Årets resultat	<u><u>-394.187 -516</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0 0
	Overført til næste år	<u>-394.187 -516</u>
		<u><u>-394.187 -516</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014 <u>kr. 1.000</u>
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
3	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 1.915 4 </div>
	Anlægsaktiver i alt	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 1.915 4 </div>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 2.375 0 </div>
	Selskabsskat	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 44.000 48 </div>
	Andre tilgodehavender	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 0 1 </div>
	Periodeafgrænsningsposter	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 770 47 </div>
		<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 47.145 96 </div>
	Likvide beholdninger	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 168.344 554 </div>
	Omsætningsaktiver i alt	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 215.489 650 </div>
	Aktiver i alt	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 217.404 654 </div>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2014 kr. 1.000	
Passiver		<u> </u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital	375.000	375
Overført resultat	<u>-307.268</u>	<u>-963</u>
Egenkapital i alt	<u>67.732</u>	<u>-588</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.583	22
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.050
Anden gæld	<u>116.089</u>	<u>170</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>149.672</u>	<u>1.242</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>149.672</u>	<u>1.242</u>
 Passiver i alt	<u><u>217.404</u></u>	<u><u>654</u></u>

Noter

		2014 <u>kr. 1.000</u>	
1	Personaleudgifter		
	Lønninger	871.444	1.165
	Pensioner	42.587	40
	Andre udgifter til social sikring	39.793	21
	Øvrige personaleudgifter	<u>14.512</u>	<u>22</u>
		<u>968.336</u>	<u>1.248</u>
2	Skat		
		Skyldig selskabs- skat	Udskudt selskabs- skat
		<u> </u>	<u> </u>
	Hensættelse pr. 1. januar 2015	-48.000	0
	Betalt selskabsskat i 2015	<u>4.000</u>	
		-44.000	0
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensættelse pr. 31. december 2015	<u>-44.000</u>	<u>0</u>
	Årets skatteudgift		<u>0</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	265.309
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>265.309</u>
Afskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	260.519
Årets afskrivninger	2.875
Afskrivninger på afh. aktiver	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>263.394</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>1.915</u></u>

Noter

		2014 <u>kr. 1.000</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital	375.000	375
Kapitalforhøjelse	1.050.000	0
Kapitalnedsættelse til frie reserver	<u>-1.050.000</u>	<u>0</u>
	<u>375.000</u>	<u>375</u>
Overført resultat pr. 1. januar 2015	-963.081	-447
Overført fra bundne reserver	1.050.000	0
Årets resultat	-394.187	-516
Udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	-307.268	-963
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-307.268</u>	<u>-963</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u><u>67.732</u></u>	<u><u>-588</u></u>

5 Usikkerhed om going concern

Selskabet har på grund af flere års negative resultat besluttet at konvertere gæld til aktiekapital med efterfølgende kapitalnedsættelse til de frie reserver med kr. 1.050.000. På trods heraf, har selskabet stadig tabt mere end halvdelen af aktiekapitalen.