

Murerfirmaet Claus Jensen ApS

CVR.nr: 28 32 84 00

Gilborgvej 2, Holstebro

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 28/11 2016

Claus Østergaard-Jensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om assistance	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	5
Balance:	
Aktiver	6
Passiver	7
Noter til regnskabet	8

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Murerfirmaet Claus Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen bekræfter at selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige og, at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. november 2016.

Direktion:

Claus Østergaard-Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM ASSISTANCE

Til ledelsen i Murerfirmaet Claus Jensen ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt, for Murerfirmaet Claus Jensen ApS.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorers Etiske 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 opstilling 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.

Aulum, den 28. november 2016

NV-REVISION, AULUM ApS

CVR.nr: 19290948

Svend Bohnsen HD
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- og nedskrivninger.

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.

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.

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning og er dermed sambeskattet med sit moderselskab. Skyldig eller tilgodehavende selskabsskat afregnes med moderselskabet, som skattemæssigt er administrationselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anlægsaktiver

Driftsmidler indregnes til kostpris og afskrives lineært over den forventede brugstid, på 5 år.

Mindre nyanskaffelser under kr. 12.900 afskrives straks ved anskaffelsen.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Debitorer måles til nominel værdi, med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Herudover er indregnet acontoavance beregnet ud fra færdiggørelsesgrad.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler- og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttoresultat		846.289	1.026.127
Personaleomkostninger		<u>-874.336</u>	<u>-1.042.546</u>
Resultat før afskrivninger		-28.047	-16.419
Afskrivninger		<u>-13.900</u>	<u>-23.764</u>
Resultat før finansielle poster		-41.947	-40.183
Andre finansielle indtægter		407	1.196
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-2.194</u>	<u>-182</u>
Resultat før skat		-43.734	-39.169
Skat af årets resultat		<u>9.186</u>	<u>8.227</u>
Årets resultat		<u><u>-34.548</u></u>	<u><u>-30.942</u></u>

Årets resultat foreslås overført til næste år.

BALANCE 30. JUNI**A K T I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.200	6.400
Materielle anlægsaktiver		<u>3.200</u>	<u>6.400</u>
Anlægsaktiver		<u>3.200</u>	<u>6.400</u>
Varebeholdninger		<u>17.679</u>	<u>15.443</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder		5.507	1.677
Tilgode fra salg og tjenesteydelser		228.712	90.503
Igangværende arbejder		98.200	171.710
Periodeafgrænsningsposter		42.422	25.178
Udskudte skatteaktiver		18.682	9.496
Andre tilgodehavender		0	5.812
Tilgodehavender		<u>393.523</u>	<u>304.376</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>45.143</u>
Omsætningsaktiver		<u>411.202</u>	<u>364.962</u>
Aktiver i alt		<u><u>414.402</u></u>	<u><u>371.362</u></u>

BALANCE 30. JUNI**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	1	-36.817	-2.269
Egenkapital		<u>88.183</u>	<u>122.731</u>
Gæld til pengeinstitutter		70.284	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.302	31.290
Anden kortfristet gæld		215.633	217.341
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>326.219</u>	<u>248.631</u>
Gældsforpligtelser		<u>326.219</u>	<u>248.631</u>
Passiver i alt		<u>414.402</u>	<u>371.362</u>
Eventualforpligtelser	2		
Væsentligste aktiviteter	3		

NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Overført resultat		
	Overført fra tidligere år	-2.269	28.673
	Overført fra årets resultat	-34.548	-30.942
		<u>-36.817</u>	<u>-2.269</u>

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Ingen kautions- eller øvrige garantiforpligtelser udover normale håndværksmæssige garantier.

3 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive murervirksomhed.