

Murerfirmaet K. Wichmann ApS

Havrekær 38

5474 Veflinge

CVR-nr. 28 33 54 31

**Årsrapport
2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 22/05 2018

Kent Nicolaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance 31. december | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet K. Wichmann ApS
Havrekær 38
5474 Veflinge

CVR-nr.: 28 33 54 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemsted: Nordfyns

Direktion

Kasper Wichmann Hansen
Kurt Nicolaisen
Kent Nicolaisen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Murerfirmaet K. Wichmann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veflinge, den 18. maj 2018

Direktion

Kasper Wichmann Hansen

Kurt Nicolaisen

Kent Nicolaisen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murerfirmaet K. Wichmann ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet K. Wichmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18. maj 2018

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10851

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive murermestervirksomhed, byggeri og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 159.289, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 309.100.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet K. Wichmann ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 40 år | 24 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.620.593 | 5.188.617 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.721.849</u> | <u>-4.696.986</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -101.256 | 491.631 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-37.698</u> | <u>-148.492</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -138.954 | 343.139 |
| Finansielle indtægter | | -1.716 | 1.716 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-61.653</u> | <u>-83.886</u> |
| Resultat før skat | | -202.323 | 260.969 |
| Skat af årets resultat | | <u>43.034</u> | <u>-57.000</u> |
| Årets resultat | | <u>-159.289</u> | <u>203.969</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-159.289</u> | <u>203.969</u> |
| | | <u>-159.289</u> | <u>203.969</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 415.286 | 425.783 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>39.009</u> | <u>57.052</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>454.295</u> | <u>482.835</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>454.295</u> | <u>482.835</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>88.934</u> | <u>84.468</u> |
| Varebeholdninger | | <u>88.934</u> | <u>84.468</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 655.723 | 957.370 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 78.505 | 293.940 |
| Andre tilgodehavender | | 24.478 | 64.350 |
| Udskudt skatteaktiv | | 26.034 | 0 |
| Selskabsskat | | 14.000 | 20.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>56.155</u> | <u>29.803</u> |
| Tilgodehavender | | <u>854.895</u> | <u>1.365.463</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>984.785</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>943.829</u> | <u>2.434.716</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.398.124</u> | <u>2.917.551</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>109.100</u> | <u>268.388</u> |
| Egenkapital | | <u>309.100</u> | <u>468.388</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>17.000</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>17.000</u> |
| Banker | | <u>276.114</u> | <u>310.578</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>276.114</u> | <u>310.578</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 53.000 | 66.000 |
| Banker | | 63.735 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 33.505 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 215.576 | 529.273 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 28.474 |
| Anden gæld | | <u>447.094</u> | <u>1.497.838</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>812.910</u> | <u>2.121.585</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.089.024</u> | <u>2.432.163</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.398.124</u> | <u>2.917.551</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 | | |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| | kr. | kr. | | |
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 2.300.694 | 3.956.820 | | |
| Pensioner | 300.189 | 531.857 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 80.774 | 68.933 | | |
| Andre personaleomkostninger | 40.192 | 139.376 | | |
| | <u>2.721.849</u> | <u>4.696.986</u> | | |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>10</u> | | |
| | | | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | 0 | 1.386 | | |
| Andre finansielle omkostninger | 61.653 | 82.500 | | |
| | <u>61.653</u> | <u>83.886</u> | | |
| | | | | |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | | | |
| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
| | 1. januar 2017 | 31. december 2017 | næste år | efter 5 år |
| | <u>376.578</u> | <u>329.114</u> | <u>53.000</u> | <u>0</u> |
| Banker | <u>376.578</u> | <u>329.114</u> | <u>53.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>376.578</u> | <u>329.114</u> | <u>53.000</u> | <u>0</u> |
| | | | | |
| 4 Eventualposter m.v. | | | | |
| Der er stillet arbejdsgaranti i pengeinstitut for tkr. 1.019 pr. 31. decemberv 2017. | | | | |

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for tkr. 1.500 i varelager, driftsmidler samt debitorer efter reglerne om virksomhedspant.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt ejerpantebrev for tkr. 500 i ejendomme Banevej 9, Veflinge.