

Murerfirmaet E. Sørensen ApS

Vester Kirkebakke 18, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 49 29 95

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2018.

Erik Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Murerfirmaet E. Sørensen 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. oktober 2018

Direktion

Erik Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Murerfirmaet E. Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet E. Sørensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 revisorerets 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 opstillingen 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.

Holstebro, den 24. oktober 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murerfirmaet E. Sørensen ApS Vester Kirkebakke 18, Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 28 49 29 95
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 13. regnskabsår
Direktion	Erik Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Advokatforbindelse	Smith Knudsen Advokatfirma
Modervirksomhed	E. Sørensen Holding ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive murerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.521 t.kr. mod 1.864 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 329 t.kr. mod 450 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.060 t.kr. mod 1.117 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 57 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 465 t.kr. svarende til en egenfinansering på 43,8 % af de samlede aktiver på 1.060 t.kr. hvilket er et fald på 8,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet E. Sørensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, bil, lokaler og administration, lokaler.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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 driftsindtægter og driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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 Murerfirmaet E. Sørensen 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.520.912	1.864.176
1 Personaleomkostninger	-1.079.895	-1.236.507
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.607	-46.377
Resultat før finansielle poster	423.410	581.292
Finansielle indtægter	0	11
2 Finansielle omkostninger	-1.026	-3.902
Resultat før skat	422.384	577.401
Skat af årets resultat	-92.992	-127.116
Årets resultat	329.392	450.285
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	325.000	450.000
Overføres til overført resultat	4.392	285
Disponeret i alt	329.392	450.285

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.140	195.354
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	109.726	638.777
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	504.279	9.306
Periodeafgrænsningsposter	<u>17.564</u>	<u>15.253</u>
Tilgodehavender i alt	<u>962.709</u>	<u>858.690</u>
Likvide beholdninger	<u>89.282</u>	<u>249.962</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.059.991</u>	<u>1.116.652</u>
Aktiver i alt	<u>1.059.991</u>	<u>1.116.652</u>

Balance 30. juni

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	14.520	10.128
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	325.000	450.000
	Egenkapital i alt	<u>464.520</u>	<u>585.128</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	7.242	42.159
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.242</u>	<u>42.159</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	22.500	22.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.154	80.841
	Selskabsskat	127.909	94.778
	Anden gæld	394.666	291.246
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>588.229</u>	<u>489.365</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>588.229</u>	<u>489.365</u>
	Passiver i alt	<u>1.059.991</u>	<u>1.116.652</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	948.525	1.114.015
Pensioner	101.025	98.042
Andre omkostninger til social sikring	20.889	23.682
Personaleomkostninger i øvrigt	9.456	768
	<u>1.079.895</u>	<u>1.236.507</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	1.026	3.900
Ikke fradragsberettigede renter	0	2
	<u>1.026</u>	<u>3.902</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	<u>251.469</u>	<u>251.469</u>
Kostpris 30. juni	<u>251.469</u>	<u>251.469</u>
Afskrivninger 1. juli	<u>-251.469</u>	<u>-251.469</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-251.469</u>	<u>-251.469</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
 4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	<u>109.726</u>	<u>638.777</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>109.726</u>	<u>638.777</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	10.128	9.843
Årets overførte overskud	<u>4.392</u>	<u>285</u>
	<u>14.520</u>	<u>10.128</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	450.000	535.000
Udloddet udbytte	-450.000	-535.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>325.000</u>	<u>450.000</u>
	<u>325.000</u>	<u>450.000</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har med modervirksomheden indgået lejekontrakt omkring leje af forretningsejendom og driftsmidler med en opsigelse på 3 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 61 t.kr.

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E. Sørensen Holding ApS, CVR-nr. 32 78 82 89 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 103 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.