

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Murerforretning Johnni Gregersen ApS - Holger Slots Efff.

Klokkehøj 11  
6630 Rødding

CVR nr. 29199051

**Indsender:**

OL Revision A/S  
Østergade 13  
6630 Rødding

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 3. juni 2016

**Dirigent**

Johnni Gregersen



## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7

### Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016	10
Balance pr. 30. april 2016	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Murerforretning Johnni Gregersen ApS - Holger Slots Eftf.  
Klokkehøj 11  
6630 Rødding

Telefon: 2533 1110  
Email: kontakt@johnnygregersenaps.dk

CVR-nr.: 29199051  
Stiftelsesdato: 5. december 2005  
Hjemsted: Vejen Kommune  
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Direktion

Johnni Gregersen

### Revision

OL Revision A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Østergade 13  
6630 Rødding

### Bankforbindelse

Frøs Herreds Sparekasse  
Rødding Torvet 11  
6630 Rødding

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
3. juni 2016, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Murerforretning Johnni Gregersen ApS - Holger Slots Eftf..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 3. juni 2016

**Direktion:**

Johnni Gregersen



**Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 3. juni 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Murerforretning Johnni Gregersen ApS - Holger Slots Eftf.

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murerforretning Johnni Gregersen ApS - Holger Slots Eftf. for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn til finansiering af driften i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Rødning, den 3. juni 2016

OL Revision A/S, CVR: 10841976

Registreret revisor, medlem af FSR- danske revisorer



Ove Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR- danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører murerarbejde.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet før skat er på 35.071 kr, hvilket er mindre tilfredsstillende. at det ikke er højere

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat til næste år. Selskabets fortsatte drift er helt afhængig af den fremtidige udvikling og bankens tilsagn om finansiering af driften det kommende år. Ledelsen forventer et sådan tilsagn. Der forventes ikke nyinvesteringer i det kommende år.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerforretning Johnni Gregersen ApS - Holger Slots Eftf. 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

## 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjeneste indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Finansielle poster

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 skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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 klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Patenter og rettigheder	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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 %.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	480.223	409.203
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-335.793	-284.062
Pensioner	-35.935	-36.433
Andre udgifter til social sikring	-20.923	-17.395
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><b>-392.651</b></u>	<u><b>-337.890</b></u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-14.210	8.783
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<u><b>-14.210</b></u>	<u><b>8.783</b></u>
<b>Finansiering</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	-38.291	-46.995
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<u><b>35.071</b></u>	<u><b>33.101</b></u>
2. Skat af årets resultat	-5.535	-10.910
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>29.536</b></u>	<u><b>22.191</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	29.536	22.191
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>29.536</b></u>	<u><b>22.191</b></u>

## Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	50.623	64.833
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.623</b>	<b>64.833</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.623</b>	<b>64.833</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.628	24.066
Igangværende arbejder for fremmed regning	12.000	22.000
Skatteaktiv	141.110	146.645
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>164.738</b>	<b>192.711</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>164.738</b>	<b>192.711</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>215.361</b>	<b>257.544</b>

## Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-525.872	-555.408
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-400.872</b></u>	<u><b>-430.408</b></u>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
5. Kreditinstitutter i øvrigt	151.546	202.654
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>151.546</b></u>	<u><b>202.654</b></u>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til øvrige kreditinstitutter mv.	66.000	66.000
Kreditinstitutter i øvrigt	247.108	215.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.950	35.034
Anden gæld	52.498	68.153
6. Gæld til selskabsdeltager og ledelse	55.131	100.246
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>464.687</b></u>	<u><b>485.298</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <u><b>616.233</b></u>	 <u><b>687.952</b></u>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <u><b>215.361</b></u>	 <u><b>257.544</b></u>
 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		
9. Ejerforhold		

# Noter

## 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for en udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2015/16	2014/15
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-5.535	-10.910
	<u><b>-5.535</b></u>	<u><b>-10.910</b></u>

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

## 3. Materielle anlægsaktiver

### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	18.495
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>18.495</b></u>

### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-18.495
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-18.495</b></u>

<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
------------------------------	-----------------

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
<b>4. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	125.000	-555.408	-430.408
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	29.536	29.536
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>-525.872</b></u>	<u><b>-400.872</b></u>

	2015/16	2014/15
<b>5. Kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0 kr.	0 kr.

	2016	2015
<b>6. Gæld til selskabsdeltager og ledelse</b>		
Mellemregning, anpartshavere	55.131	100.246
	<u><b>55.131</b></u>	<u><b>100.246</b></u>

# Noter

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## 8. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## 9. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Johnni Gregersen  
Klokkehøj 11  
6630 Rødding