

Murerfirmaet Bak-Nielsen ApS
Fjordglint 18, Ulbjerg
8832 Skals

CVR-nummer 29240140

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28/11-16



Gunner Bak-Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Murerfirmaet Bak-Nielsen ApS
Fjordglimt 18, Ulbjerg
8832 Skals

CVR-nummer: 29240140
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Gunner Poul Bak-Nielsen

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse - Skals
Hovedgaden 18
8832 Skals

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:
Per Tange

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Murerfirmaet Bak-Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, 15. november 2016

Direktionen:


Gunner Poul Bak-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Murerfirmaet Bak-Nielsen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Bak-Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 15. november 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390


Per Tange
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive murervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende. Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen og er således omfattet af reglerne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen i de kommende regnskabsår via egen indtjening og at de nødvendige kredit faciliteter er stillet til rådighed for kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år Scrapværdi 0-30% af kostpris

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	7.601.808	9.757
1	Personaleomkostninger	-9.055.087	-9.131
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-115.199	-67
	Resultat før finansielle poster	-1.568.478	558
	Finansielle indtægter	0	17
	Finansielle omkostninger	-59.047	-61
	Resultat før skat	-1.627.525	515
2	Skat af årets resultat	352.618	-110
	Årets resultat	-1.274.907	404
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	200
	Overført resultat	-1.274.907	204
	Resultatdisponering i alt	-1.274.907	404

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297.207	581
	Materielle anlægsaktiver	297.207	581
	Anlægsaktiver i alt	297.207	581
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.841	610
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.516.040	5.144
	Udsudte skatteaktiver	275.289	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	18.316	0
	Andre tilgodehavender	61.749	13
	Periodeafgrænsningsposter	96.756	120
	Tilgodehavender	3.000.991	5.887
	Likvide beholdninger	92.034	0
	Omsætningsaktiver i alt	3.093.024	5.887
	Aktiver i alt	3.390.231	6.469

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-266.227	1.009
	Foreslået udbytte	0	200
4	Egenkapital i alt	-141.227	1.334
	Hensættelser til udskudt skat	0	59
	Hensatte forpligtelser	0	59
	Kreditinstitutter	0	1.709
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.198.186	2.652
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	102
	Anden gæld	1.333.272	613
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.531.459	5.076
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.531.459	5.135
	Passiver i alt	3.390.231	6.469
5	Hovedaktivitet		
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16		2014/15		
	DKK		1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	7.508.086		7.688	
	Pensioner	919.578		919	
	Andre omkostninger til social sikring	380.717		327	
	Øvrige personaleomkostninger	246.706		197	
	Personaleomkostninger i alt	9.055.087		9.131	
2	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	-18.316		102	
	Regulering af udskudt skat	-334.302		16	
	Regulering af tidl. års skat	0		-7	
	Skat af årets resultat i alt	-352.618		110	
3	Igangværende arbejder for fremmed regning				
	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.344.352		5.144	
	Modtaget aconto faktureringer	-3.828.312		0	
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	2.516.040		5.144	
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	1.009	200	1.334
	Udbetalt udbytte	0	0	-200	-200
	Årets resultat	0	-1.275	0	-1.275
	Egenkapital ultimo	125	-266	0	-141

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive murervirksomhed.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -141.227 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Det vurderes at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som going concern i 2016/2017.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 1.996.491.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Gunner Bak-Nielsen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en leasingforpligtigelse med variabel afgift DKK 4.145 med en resterende løbetid på 17 måneder.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 1.500.000 med pant i

- Goodwill, domænenavn og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og love om beskyttelse af halvlederprodukters udformning, produktionsanlæg og maskiner og andre immaterielle anlægsaktiver
- Drivmidler og andre hjælpestoffer
- Driftsinventar og driftsmateriel
- Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser
- Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret
- Lagre af råvarer og halvfabrikata og færdigvarer

Ovenstående er indregnet til en værdi på DKK 320.048 pr. 30/6 2016.