



Murermester Steffen Holm Nielsen ApS

Bondesvadvej 271, 8300 Odder

Årsrapport for 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018

Steffen Holm Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Murermester Steffen Holm 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 31. maj 2018

Direktion

Steffen Holm Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Murermester Steffen Holm Nielsen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Murermester Steffen Holm Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 31. maj 2018

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Finn Brogaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23297

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murermester Steffen Holm Nielsen ApS
Bondesvadvej 271
8300 Odder

Telefon: 21 25 24 22

E-mail: shn@murermester-holm.dk

CVR-nr.: 29 40 82 54

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 9. marts 2006

Hjemsted: Odder

Direktion

Steffen Holm Nielsen, direktør

Revisor

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rosengade 4
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive byggevirksomhed samt køb og salg af fast ejendom og i øvrigt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 79.915, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 45.314.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og har i den forbindelse iværksat tiltag til at reetablere kapitalen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Den økonomiske udvikling forventes at blive forbedret for de kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Steffen Holm Nielsen 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.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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 af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 og administration m.v.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	10 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		402.561	684.500
Personaleomkostninger	1	-439.843	-366.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-49.469</u>	<u>-27.376</u>
Resultat før finansielle poster		-86.751	290.624
Finansielle indtægter	2	0	1.746
Finansielle omkostninger	3	<u>-15.021</u>	<u>-23.437</u>
Resultat før skat		-101.772	268.933
Skat af årets resultat	4	<u>21.857</u>	<u>-61.951</u>
Årets resultat		<u>-79.915</u>	<u>206.982</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	140.500
Overført resultat		<u>-79.915</u>	<u>66.482</u>
		<u>-79.915</u>	<u>206.982</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		355.512	404.981
Materielle anlægsaktiver		<u>355.512</u>	<u>404.981</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>355.512</u>	<u>404.981</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.589	382.983
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	65.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	40.777
Periodeafgrænsningsposter		5.469	5.650
Tilgodehavender		<u>183.058</u>	<u>494.410</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>183.058</u>	<u>494.410</u>
Aktiver i alt		<u><u>538.570</u></u>	<u><u>899.391</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-79.686	229
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>140.500</u>
Egenkapital	5	<u>45.314</u>	<u>265.729</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.169</u>	<u>25.026</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.169</u>	<u>25.026</u>
Banker		<u>232.997</u>	<u>291.497</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>232.997</u>	<u>291.497</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	54.235	47.778
Banker		47.114	141.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.309	72.655
Gæld til tilknyttede virksomheder		66.914	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28	28
Selskabsskat		0	484
Anden gæld		<u>53.490</u>	<u>54.853</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>257.090</u>	<u>317.139</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>490.087</u>	<u>608.636</u>
Passiver i alt		<u><u>538.570</u></u>	<u><u>899.391</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	373.224	338.364
Pensioner	6.000	6.000
Andre omkostninger til social sikring	16.786	13.463
Andre personaleomkostninger	<u>43.833</u>	<u>8.673</u>
	<u>439.843</u>	<u>366.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.746</u>
	<u>0</u>	<u>1.746</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.082	0
Andre finansielle omkostninger	<u>13.939</u>	<u>23.437</u>
	<u>15.021</u>	<u>23.437</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	484
Årets udskudte skat	<u>-21.857</u>	<u>61.467</u>
	<u>-21.857</u>	<u>61.951</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	229	140.500	265.729
Betalt ordinært udbytte	0	0	-140.500	-140.500
Årets resultat	0	-79.915	0	-79.915
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-79.686	0	45.314

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	339.275	287.232	54.235	0
	339.275	287.232	54.235	0

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og har i den forbindelse iværsat tiltag til at reetablere kapitalen.

Den økonomiske udvikling forventes at blive forbedret for de kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer at de eksisterende kreditisagn fra selskabets pengeinstitut samt selskabets positive indtjening i de kommende regnskabsår er tilstrækkelige, således de igangsatte planer kan realiseres, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SHN Holding Odder ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat m.v.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i Iveco 35S17, reg. nr. BE50364, hovedstol udgør t. kr. 250.
Den bogførte værdi af aktivet udgør pr. 31/12 2017 t. kr. 293.