



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Murermester Jakob Kristensen ApS

Egøjevej 7

4600 Køge

(CVR-nr. 29 51 62 94)

Årsrapport for 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/3 2018

Jakob Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	1
----------------------------	---

Side

Selskabsoplysninger	2
----------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
---	---

Ledelsesberetning

Beretning	5
-----------	---

Årsregnskab for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------	---

Balance	9
---------	---

Noter	11
-------	----

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Murermester Jakob Kristensen ApS
Egøjevej 7
4600 Køge

Telefon: 20 85 49 31

CVR-nr.: 29 51 62 94

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion Jakob Kristensen

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Muremester Jakob Kristensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 5. marts 2018

Direktion


Jakob Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Murermester Jakob Kristensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Jakob Kristensen ApS for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 5. marts 2018

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92



Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31474

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er murervirksomhed

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 89.193. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 og balancen pr. 30. september 2017.

Årets resultat vurderes af ledelsen som forventet.

Aktiviteten i selskabet er under afvikling og forventes endelig afviklet i 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Murermester Jakob Kristensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Murermester Jakob Kristensen Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

8

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste	951	510.877
1 Personaleomkostninger	-114.011	-305.616
Driftsresultat	-113.060	205.261
Andre finansielle omkostninger	-1.290	-30.819
Resultat før skat	-114.350	174.442
2 Skat af årets resultat	25.157	-47.224
ÅRETS RESULTAT	-89.193	127.218
 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overført resultat	-89.193	-22.782
Anvendelse i alt	-89.193	127.218

Balance pr. 30. september

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	237.517	401.653
Udskudt skatteaktiv	25.157	0
Andre tilgodehavender	77.482	372
Tilgodehavender i alt	340.156	402.025
Likvide beholdninger	6.501	235.381
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	346.657	637.406
AKTIVER I ALT	346.657	637.406

Balance pr. 30. september

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-67.275	21.918
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>57.725</u>	<u>296.918</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.467	167.413
Gæld til tilknyttede virksomheder	225.573	7.078
Anden gæld	6.892	165.997
Kortfristet gæld i alt	<u>288.932</u>	<u>340.488</u>
GÆLD I ALT	<u>288.932</u>	<u>340.488</u>
PASSIVER I ALT	<u>346.657</u>	<u>637.406</u>
3 Eventualposter		

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	114.716	303.157
Andre udgifter til social sikring	-705	2.459
	<u>114.011</u>	<u>305.616</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	46.792
Årets regulering af udskudt skat	-25.157	432
	<u>-25.157</u>	<u>47.224</u>
3 Eventualposter		
Leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Lejeaftaler uopsigeligt i 3 år, forpligtelse	<u>179.772</u>	

Sambeskatning

Murermester Jakob Kristensen ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Murermester Jakob Kristensen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.