



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Murermester Jakob Kristensen ApS

Egøjevej 7

4600 Køge

(CVR-nr. 29 51 62 94)

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/12 2016

Jakob Kristensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Årsregnskab for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis

5

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 2015 - 30. september 2016

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er murervirksomhed.

Direktion Jakob Kristensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Murermester 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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 22. december 2016

Direktion


Jakob Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Murermester Jakob Kristensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Jakob Kristensen ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har

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 22. december 2016

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


Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, optages som gæld.

Anvendt regnskabspraksis

7

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>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	510.877	613.852
1 Personaleomkostninger	-305.616	-239.837
Driftsresultat	205.261	374.015
Andre finansielle omkostninger	-30.819	-19.306
Resultat før skat	174.442	354.709
2 Skat af årets resultat	-47.224	-93.148
ÅRETS RESULTAT	127.218	261.561
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	150.000	0
Overført resultat	-22.782	261.561
Anvendelse i alt	127.218	261.561

Balance pr. 30. september

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	401.653	418.325
Udskudt skatteaktiv	0	432
Andre tilgodehavender	372	372
Tilgodehavender i alt	402.025	419.129
Likvide beholdninger	235.381	459.909
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	637.406	879.038
AKTIVER I ALT	637.406	879.038

Balance pr. 30. september

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	21.918	44.700
3 EGENKAPITAL I ALT	146.918	169.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.413	335.523
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.078	205.740
Anden gæld	165.997	168.075
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Kortfristet gæld i alt	490.488	709.338
GÆLD I ALT	490.488	709.338
PASSIVER I ALT	637.406	879.038
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

11

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	303.157	238.412
Andre udgifter til social sikring	2.459	1.425
	<u>305.616</u>	<u>239.837</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	46.792	20.113
Årets regulering af udskudt skat	432	73.035
	<u>47.224</u>	<u>93.148</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	44.700	-216.861
Årets resultat	127.218	261.561
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-150.000	0
	<u>21.918</u>	<u>44.700</u>
Egenkapital ultimo	<u>146.918</u>	<u>169.700</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Lejeaftaler uopsigeligt i 4 år, forpligtelse	<u>218.988</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.