

MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS
Assensvej 375, 5642 Millinge

CVR-nr. 29 69 69 50

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2019

Heino Steen Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance 31. december | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for MURERFIRMAET HEINO LARSEN 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Faaborg, den 28. maj 2019

Direktion

Heino Steen Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Faaborg, den 28. maj 2019

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 06 02 42

Lis Bebe Nielsen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne16184

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS Assensvej 375 5642 Millinge Telefon: 20 62 95 62 CVR-nr.: 29 69 69 50 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune |
| Direktion | Heino Steen Larsen, direktør |
| Revisor | Revision Faaborg Registreret Revisionsanpartsselskab Mørkebjergvej 3 5600 Faaborg |
| Pengeinstitut | Sydbank Torvet 1 5600 Faaborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udførelse af murer- og entreprenør og dermed beslægtet virksomhed indenfor byggebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 45.119, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 4.920. Selskabskapitalen er tabt pr. 31.12.2018.

Resultatet er ikke tilfredsstillende, men det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres fuldt ud ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i DKK.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, finansielle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 5.724 kr. |

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er finansiel leasing. Ydelser i forbindelse med finansiel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende finansiel leasing oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 705.014 | 813.865 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-744.239</u> | <u>-751.085</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -39.225 | 62.780 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-11.034</u> | <u>-16.014</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -50.259 | 46.766 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-7.510</u> | <u>-3.913</u> |
| Resultat før skat | | -57.769 | 42.853 |
| Skat af årets resultat | | <u>12.650</u> | <u>-9.628</u> |
| Årets resultat | | <u>-45.119</u> | <u>33.225</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-45.119</u> | <u>33.225</u> |
| | | <u>-45.119</u> | <u>33.225</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 29.293 | 35.401 |
| Materielle anlægsaktiver | | 29.293 | 35.401 |
| Anlægsaktiver i alt | | 29.293 | 35.401 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 5.000 | 5.000 |
| Varebeholdninger | | 5.000 | 5.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 62.719 | 64.548 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 61.225 | 23.198 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 27.678 | 24.553 |
| Andre tilgodehavender | | 10.500 | 10.500 |
| Udskudt skatteaktiv | | 21.598 | 8.948 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.112 | 11.746 |
| Tilgodehavender | | 195.832 | 143.493 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 15.029 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 200.832 | 163.522 |
| Aktiver i alt | | 230.125 | 198.923 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -120.080 | -74.961 |
| Egenkapital | 3 | <u>4.920</u> | <u>50.039</u> |
| Kreditinstitutter | | 71.161 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 28.978 | 27.680 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 35.180 | 33.827 |
| Anden gæld | | 89.886 | 87.377 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>225.205</u> | <u>148.884</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>225.205</u> | <u>148.884</u> |
| Passiver i alt | | <u>230.125</u> | <u>198.923</u> |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. | |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 629.861 | 637.817 | |
| Pensioner | 73.812 | 74.786 | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>40.566</u> | <u>38.482</u> | |
| | <u>744.239</u> | <u>751.085</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> | |
| | | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>7.510</u> | <u>3.913</u> | |
| | <u>7.510</u> | <u>3.913</u> | |
| | | | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | -74.961 | 50.039 |
| Årets resultat | 0 | -45.119 | -45.119 |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>125.000</u> | <u>-120.080</u> | <u>4.920</u> |

Noter

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Heino Larsen Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter mv.

Leje af lokaler udgør årligt kr. 24.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 12.000.

Selskabet leaser 1 varebil. Aftalen har en resterende løbetid på 28 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 91.856. Den årlige leasingydelse udgør kr. 28.224.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank ligger skadesløsbrev kr. 150.000.