

MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS
Assensvej 375, 5642 Millinge

CVR-nr. 29 69 69 50

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2017

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	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 23. maj 2017

Direktion

Heino Steen Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 23. maj 2017

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

Lis Bebe Nielsen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	MURERFIRMAET HEINO LARSEN ApS Assensvej 375 5642 Millinge Telefon: 62619562 CVR-nr.: 29 69 69 50 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 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

Årets resultat er på kr. 480, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabskapitalen er tabt pr. 31.12.2016.

Der har i året været en erstatningssag, som er skyld i det utilfredsstillende resultat. Sagen er afsluttet og afregnet fuldt ud.

Tilgangen af ordre har efter regnskabsårets afslutning været stigende.

Det er derfor 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK.

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, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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 omkostning-er vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		638.040	609.985
Personaleomkostninger	1	<u>-597.142</u>	<u>-684.698</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		40.898	-74.713
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-29.240	-34.650
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-4.000</u>
Resultat før finansielle poster		11.658	-113.363
Finansielle omkostninger	2	<u>-10.927</u>	<u>-7.145</u>
Resultat før skat		731	-120.508
Skat af årets resultat		<u>-251</u>	<u>26.319</u>
Årets resultat		<u>480</u>	<u>-94.189</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>480</u>	<u>-94.189</u>
		<u>480</u>	<u>-94.189</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.109	65.116
Materielle anlægsaktiver		42.109	65.116
Anlægsaktiver i alt		42.109	65.116
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.975	97.174
Igangværende arbejder for fremmed regning		26.280	26.180
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.053	19.553
Andre tilgodehavender		10.500	10.500
Udskudt skatteaktiv		18.576	18.827
Periodeafgrænsningsposter		8.411	7.805
Tilgodehavender		225.795	180.039
Omsætningsaktiver i alt		230.795	185.039
Aktiver i alt		272.904	250.155

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-108.186	-108.666
Egenkapital	3	<u>16.814</u>	<u>16.334</u>
Kreditinstitutter		50.650	62.977
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.724	49.068
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.895	42.032
Anden gæld		103.821	79.744
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>256.090</u>	<u>233.821</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>256.090</u>	<u>233.821</u>
Passiver i alt		<u>272.904</u>	<u>250.155</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	511.194	583.357
Pensioner	54.465	68.903
Andre omkostninger til social sikring	<u>31.483</u>	<u>32.438</u>
	<u>597.142</u>	<u>684.698</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.927</u>	<u>7.145</u>
	<u>10.927</u>	<u>7.145</u>

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-108.666	16.334
Årets resultat	<u>0</u>	<u>480</u>	<u>480</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-108.186</u>	<u>16.814</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat er på kr. 480, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabskapitalen er tabt pr. 31.12.2016. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere kapitalen fuldt ud ved fremtidig indtjening, idet ordretilgangen er stigende.

5 Eventualposter m.v.

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.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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