

SOLKÆR MURERFORRETNING ApS

Kærvej 88
8722 Hedensted

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/12/2016

JENS NIELSEN

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SOLKÆR MURERFORRETNING ApS Kærvej 88 8722 Hedensted
	CVR-nr: 29847150
	Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Spar Nord Grønlandsvej 5 8700 Horsens

Ledespåtegning

Jeg aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for virksomheden Solkær Murerforretning ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Solkær, den 13/12/2016

Direktion

Jens Michael Nielsen
direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner og efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Selskabet anvender produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter salgsværdien af det i årets løb udførte arbejde.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagne lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Aktiver med en kostpris på under grænsen for skattemæssige værdi for småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver afskives over en levetid på 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsudgifter".

Der er en del maskiner og udstyr, der er lejet eller leaset. Leasing aftaler betragtes som operationel leasing, hvorfor der ikke er aktiveret leasing aktiver. Forpligtelser medtages som note.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender, herunder tilgodehavende hos tidligere tilknyttede datterselskaber medtaget til nominal værdi, med evt fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde 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.

Modtagne acotobetaling fra kunder er fratrukket i posten.

Likvide beholdninger

Likvide midler består af kontant kassebeholdning og indeståender i danske pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder m.v.

Skyldig skat 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 acotoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Negativ udskudt skat (skatteaktiv) er beregnet og medtaget til 23.000 kr.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Væsentlige poster periodiseres og medtages under periodeafgrænsningsposter.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.716.055	3.307.098
Personaleomkostninger	1	-3.512.146	-3.143.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.538	-58.173
Andre driftsomkostninger			-2.067
Resultat af ordinær primær drift		142.371	103.681
Andre finansielle indtægter		8	55
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-66.644	-29.931
Ordinært resultat før skat		75.735	73.805
Skat af årets resultat		-37.500	-16.800
Årets resultat		38.235	57.005
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		38.235	57.005
I alt		38.235	57.005

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		70.209	123.756
Indretning af lejede lokaler		18.647	26.638
Materielle anlægsaktiver i alt		88.856	150.394
Andre tilgodehavender		74.025	67.625
Deposita		68.000	68.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		142.025	135.625
Anlægsaktiver i alt		230.881	286.019
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		889.266	957.236
Igangværende arbejder for fremmed regning		510.000	628.000
Udsudte skatteaktiver		23.000	14.500
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		139.953	192.083
Tilgodehavender i alt		1.562.219	1.791.819
Likvide beholdninger		1.115.615	564.379
Omsætningsaktiver i alt		2.677.834	2.356.198
Aktiver i alt		2.908.715	2.642.217

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		838.881	800.646
Egenkapital i alt	2	963.881	925.646
Andre hensatte forpligtelser	3	35.000	35.000
Hensatte forpligtelser i alt		35.000	35.000
Skyldig selskabsskat		46.000	24.300
Langfristede gældsforpligtelser i alt		46.000	24.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		485.096	619.279
Skyldig selskabsskat		24.300	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	1.354.438	1.037.992
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.863.834	1.657.271
Gældsforpligtelser i alt		1.909.834	1.681.571
Passiver i alt		2.908.715	2.642.217

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	3.559.630	3.183.671
Løntilskud	-348.009	-312.930
Pensionsbidrag	203.529	189.128
Andre omkostninger til social sikring	96.996	83.308
	3.512.146	3.143.177

Der har i gennemsnit været 11 medarbejdere i årets løb

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000		800.646		925.646
Udloddet ordinært udbytte				0	
Årets resultat			38.235	0	38.235
Egenkapital ultimo	125.000		838.881		963.881

Selskabskapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

3. Andre hensatte forpligtelser

Der er regnskabsmæssigt afsat mindre beløb til dækning af evt. regreskrav, omkostninger til advokatbistand og/eller færdiggørelse af tidligere udførte arbejder m.m. i tidligere datterselskaber.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af ledelsens erfaringer med garantiarbejde.

Der er samlet hensat 35 tkr. pr. 30.6.2016

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Selskabet har tidligere været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Denne sambeskatning ophørte inden 30.6.2014.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er håndværks- og entreprenørvirksomhed indenfor byggebranchen.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabets drift har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes et rimeligt resultat og uændret aktivitet i 2016/2017.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der kan være retslige krav, regres krav vedr. tidligere udførte arbejder.

Der er hensat 35 tkr. til imødegåelse af eventuelt kommende krav.

Der er deponeret 44 tkr. vedr. igangværende/tidligere sager.

Deposita på 68 tkr. er til sikkerhed for opfyldelse af leasingaftale.

Der er/har været stillet bankgarantier på op til 696 tkr. for udførte arbejder.

Operationel leasing.

Samlet leasingforpligtelse kan opgøres til 585 tkr.

Leje.

Årlig leje af maskiner, biler og lokaler udgør pt. 240 tkr. årlig.

Selskabet har tidligere været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Denne sambeskatning ophørte inden 30.6.2014.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har frivilligt deponeret bankindestående på 44 tkr. til afvikling af et forhold i et nu tidligere datterselskab.

Depositum stor 68 tkr. er til sikkerhed for leasingkontrakt indgået i 2015/2016 til udløb i år 2020.

8. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Der er lønaftaler med selskabets direktør og dennes børn.

Der er lejeaftale vedr. biler, maskiner og lokaler med direktør og hovedanpartshaver.

Leje og aflønning sker på markedsvilkår.

Årlig leje udgør pt. 240.000 kr.