

Murerfirmaet Jensen Byg ApS

Strandmøllevej 9
6000 Kolding
CVR-nr. 30576667

Årsrapport 01.11.2015 - 31.10.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2017

Dirigent



Navn: Mogens Okholm Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 31.10.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Murerfirmaet Jensen Byg ApS
Strandmøllevej 9
6000 Kolding

CVR-nr.: 30576667

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Direktion

Mogens Okholm Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for Murerfirmaet Jensen Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 02.05.2017

Direktion



Mogens Okholm Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Murerfirmaet Jensen Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Jensen Byg ApS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 02.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i flisearbejder, reparationer, energirenovering af huse samt øvrige specialopgaver mv. inden for murerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 130 t.kr. efter skat, som direktionen anser som tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.10.2016 tabt hele virksomhedskapitalen, da egenkapitalen er negativ med 30 t.kr.

Ledelsens forventninger til det kommende regnskabsår 2016/17 er et positivt resultat. Ledelsen forventer fortsat, at virksomhedskapitalen på sigt vil kunne reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Selskabet har ikke faste kreditfaciliteter hos sit pengeinstitut og er således afhængig af leverandørkreditter. Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditter hos leverandører kan opretholdes, og at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed til at gennemføre driften i regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		287.818	107.469
Distributionsomkostninger		(121.809)	(76.666)
Administrationsomkostninger		(32.593)	(121.077)
Driftsresultat		133.416	(90.274)
Andre finansielle indtægter		0	14.585
Andre finansielle omkostninger		(3.473)	(7.688)
Resultat før skat		129.943	(83.377)
Skat af årets resultat	2	0	(27.700)
Årets resultat		129.943	(111.077)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		129.943	(111.077)
		129.943	(111.077)

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.583	31.583
Materielle anlægsaktiver	3	<u>7.583</u>	<u>31.583</u>
 Anlægsaktiver		 <u>7.583</u>	 <u>31.583</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.543	105.631
Andre tilgodehavender		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		0	12.159
Tilgodehavender		<u>111.543</u>	<u>120.790</u>
 Likvide beholdninger		 <u>778</u>	 <u>6.679</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>112.321</u>	 <u>127.469</u>
 Aktiver		 <u>119.904</u>	 <u>159.052</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(155.114)</u>	<u>(285.057)</u>
Egenkapital		<u>(30.114)</u>	<u>(160.057)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.193	194.741
Anden gæld	5	<u>129.825</u>	<u>124.368</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>150.018</u>	<u>319.109</u>
Gældsforpligtelser		<u>150.018</u>	<u>319.109</u>
Passiver		<u>119.904</u>	<u>159.052</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(285.057)	(160.057)
Årets resultat	0	129.943	129.943
Egenkapital ultimo	125.000	(155.114)	(30.114)

Noter

1. Going concern

Ledelsens forventninger til det kommende regnskabsår 2016/17 er en fremgang og en forventning om et positivt resultat. Ledelsen forventer fortsat, at virksomhedskapitalen på sigt vil kunne reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Selskabet har ikke faste kreditfaciliteter hos sit pengeinstitut og er således afhængig af leverandørkreditter. Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditter hos leverandører kan opretholdes, og at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed til at gennemføre driften i regnskabsåret 2016/17.

På grund af den usikre likviditetssituation har ledelsen valgt ikke at medtage udskudt skatteaktiv, der er opgjort til 19 t.kr. Såfremt going-concern forudsætningen måtte vise sig ikke at være opfyldt, er det ledelsens opfattelse, at værdien af aktiver og passiver stort set svarer til realisationsværdierne.

	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	27.700
	0	27.700
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		60.000
Kostpris ultimo		60.000
Af- og nedskrivninger primo		(28.417)
Årets afskrivninger		(24.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(52.417)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		7.583

Noter

	Antal	Nominal værdi kr.
4. Virksomhedskapital		
Anparter	125	125.000
	125	125.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	55.491	58.157
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	9.400	4.564
Andre skyldige omkostninger	64.934	61.647
	129.825	124.368

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lagerfaciliteter med et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsvirksomhed: Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, lønninger, leje, leasing og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.