

Murerfirmaet Jensen Byg ApS

Strandmøllevej 9
6000 Kolding
CVR-nr. 30576667

Årsrapport 01.11.2016 - 31.10.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2018

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 2016/17	5
Balance pr. 31.10.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Murerfirmaet Jensen Byg ApS
Strandmøllevej 9
6000 Kolding

CVR-nr.: 30576667

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.11.2016 - 31.10.2017

Direktion

Mogens Okholm Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 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. 31.10.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27.04.2018

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 01.11.2016 - 31.10.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 27.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29390

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 underskud på 9 t.kr. efter skat, som direktionen anser som utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.10.2017 tabt hele virksomhedskapitalen, da egenkapitalen er negativ med 39 t.kr.

Ledelsens forventninger til det kommende regnskabsår 2017/18 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 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		223.434	287.818
Distributionsomkostninger		(107.942)	(121.809)
Administrationsomkostninger		<u>(123.952)</u>	<u>(32.593)</u>
Driftsresultat		(8.460)	133.416
Andre finansielle omkostninger		<u>(770)</u>	<u>(3.473)</u>
Årets resultat		<u>(9.230)</u>	<u>129.943</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(9.230)</u>	<u>129.943</u>
		<u>(9.230)</u>	<u>129.943</u>

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.583	7.583
Materielle anlægsaktiver	2	21.583	7.583
Anlægsaktiver		21.583	7.583
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.843	111.544
Igangværende arbejder for fremmed regning		76.860	0
Tilgodehavender		215.703	111.544
Likvide beholdninger		97	778
Omsætningsaktiver		215.800	112.322
Aktiver		237.383	119.905

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(164.343)</u>	<u>(155.113)</u>
Egenkapital		<u>(39.343)</u>	<u>(30.113)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.070	20.193
Anden gæld	3	<u>260.656</u>	<u>129.825</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>276.726</u>	<u>150.018</u>
Gældsforpligtelser		<u>276.726</u>	<u>150.018</u>
Passiver		<u>237.383</u>	<u>119.905</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(155.113)	(30.113)
Årets resultat	0	(9.230)	(9.230)
Egenkapital ultimo	125.000	(164.343)	(39.343)

Noter

1. Going concern

Ledelsens forventninger til det kommende regnskabsår 2017/18 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 2017/18.

På grund af den usikre likviditetssituation har ledelsen valgt ikke at medtage udskudt skatteaktiv, der er opgjort til 20 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.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.		
	<u>kr.</u>		
2. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	60.000		
Tilgange	<u>24.000</u>		
Kostpris ultimo	<u>84.000</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(52.417)		
Årets afskrivninger	<u>(10.000)</u>		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(62.417)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>21.583</u>		
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
	kr.	kr.	
3. Anden gæld			
Moms og afgifter	62.708	55.491	
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	8.954	9.400	
Anden gæld i øvrigt	<u>188.994</u>	<u>64.934</u>	
	<u>260.656</u>	<u>129.825</u>	

Noter

4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lagerfaciliteter på 2.250 kr. pr. måned 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.

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

Produktionsomkostninger

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.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

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
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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