

Østerild Murerforretning ApS

Rubinvej 54

7700 Thisted

CVR-nr: 30 68 89 96

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	3
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december.....	12-13
Noter til årsregnskabet	14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Østerild Murerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lave årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerild, den 6. marts 2019

Direktion

Niels Peder Lind Kjær

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Østerild Murerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerild Murerforretning 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 revisors 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.

Sejerslev, den 6. marts 2019

Nordmors Revision

Registreret revisor FSR

CVR-nr. 19 94 14 42

Peter Djernes

registreret revisor

MNE-nr. 10043

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Østerild Murerforretning ApS
Rubinvej 54, Østerild
7700 Thisted

CVR-nr.: 30 68 89 96
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Thisted kommune

Direktion: Niels Peder Lind Kjær

Revisor: Nordmors Revision
Registreret revisor FSR
Dronningevænget 18, Sejerslev
7900 Nykøbing Mors

Pengeinstitut: Sparekassen Thy
Store Torv 1A
7700 Thisted

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er murerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 11.663, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 331.428.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østerild Murerforretning ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssig 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 fordele 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå virksomheden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktionsomkostninger, distribution, salg, autodrift, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med Niels Kjær, Østerild, Holding ApS, som er administrationselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 år
--	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		1.029.229	799.016
Personaleomkostninger.....	1	-1.035.456	-752.887
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....		-5.400	-23.323
Resultat før finansielle poster		-11.627	22.806
Finansielle omkostninger.....		-3.210	-4.298
Resultat før skat.....		-14.837	18.508
Skat af årets resultat.....	2	3.174	-4.219
ÅRETS RESULTAT		-11.663	14.289
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat.....		-11.663	14.289
Disponeret i alt.....		-11.663	14.289

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		183.800	189.200
Materielle anlægsaktiver	3	183.800	189.200
ANLÆGSAKTIVER		183.800	189.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.590	11.915
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		307.694	120.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.927	39.205
Andre tilgodehavender.....		30.201	30.000
Tilgodehavender		442.412	201.120
Likvide beholdninger		68.470	226.415
OMSÆTNINGSAKTIVER		510.882	427.535
AKTIVER		694.682	616.735

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018	2017
Selskabskapital.....		474.000	474.000
Overført resultat.....		-142.572	-130.909
EGENKAPITAL	4	331.428	343.091
Hensættelse til udskudt skat.....		31.286	34.460
Hensatte forpligtelser.....		31.286	34.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		41.561	45.805
Selskabsskat		0	4.606
Anden gæld		257.602	188.079
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.805	694
Kortfristede gældsforpligtelser.....		331.968	239.184
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		331.968	239.184
PASSIVER.....		694.682	616.735
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2018	2017	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	905.143	674.425	
Pensioner.....	75.197	47.091	
Andre omkostninger til social sikring	21.878	18.338	
Andre personaleomkostninger.....	33.238	13.033	
I alt.....	1.035.456	752.887	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2	
2. Skat af året resultat			
Årets aktuelle skat	0	4.606	
Årets udskudte skat	-3.174	-387	
I alt.....	-3.174	4.219	
3. Materielle anlægsaktiver			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar.....		978.000	
Kostpris 31. december		978.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar.....		788.800	
Årets afskrivninger.....		5.400	
Af- og nedskrivninger 31. december.....		794.200	
Regnskabsmæssig værdi 31. december		183.800	
4. Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	474.000	-130.909	343.091
Årets resultat.....	0	-11.663	-11.663
Egenkapital 31. december.....	474.000	-142.572	331.428

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5. Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niels Kjær, Østerild, Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør DKK 0 pr. 31. december 2018.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsøre pantebrev på TDKK 250 med pant i teleskoplift er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Liften er i årsregnskabet bogført til TDKK 169.