

SALTUM MURERFORRETNING ApS

Bundgaardsvej 5
9493 Saltum

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/03/2016

Bo Skrøder
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SALTUM MURERFORRETNING ApS Bundgaardsvej 5 9493 Saltum Telefonnummer: 21122001 CVR-nr: 30692187 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S Østergade 6 9440 Aabybro
Revisor	KBO Revision v/Kim Birk Olesen Erhvervsparken 15 9700 Brønderslev

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsregnskab for 2015 for Saltum Murerforretning ApS.
Den samlede ledelse erklærer:

- * At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * Vi anser at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
- * Årsregnskabet er ikke revideret og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 04/03/2016

Direktion

Bo Skrøder

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Saltum Murerforretning ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Saltum Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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 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.

Brønderslev, 04/03/2016

Kim Birk Olesen
Reg. revisor FSR
KBO Revision
CVR: 14899146

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet udfører murerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Omkostningsniveau reduceres og tilpasses, for at optimere driften.

Der er ellers ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Usikkerhed om selskabets evne til fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening over en kort årrække. Selskabets pengeinstitut har på tidspunktet for regnskabsafleggelsen, endnu ikke forlænget de nuværende kreditfaciliteter. Men ledelsen forventer efter bankens gennemgang og undersøgelser af regnskabsforholdene, at forlænge på uændrede vilkår i det kommende år. Selskabet arbejder på væsentlige omkostningsreduktioner. Ledelsen aflægger på disse baggrunde årsrapporten som going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Selskabet har af konkurrencemæssige årsager foretaget sammendrag af resultatopgørelsen i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre driftsindtægter og omkostninger:

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid på 5 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 12.800 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udfifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, der er afholdt. Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den bogførte værdi på salgstidspunktet.

Grunden på Nygade 4 måles til kostpris og er købt med henblik på videresalg. Ledelsen har valgt at nedskrive på grunden til vurderet markedsværdi. Der afskrives ikke på grunden.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles med basis i en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

I balancen måles igangværende arbejde til kostpris inkl. avance af det arbejde, der er udført, men endnu ikke slutfaktureret på balancetidspunktet.

Varebeholdninger:

Varelager måles til askaffelsespriser, eller dagspris, hvis denne er lavere.
Langsomt omsættelige og ukurante varer måles til vurderingspriser.

Udskudt skat:

Udskudt skat indregnes i balancen som alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med gældende skattesats.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svrende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Gælden måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.444.232	1.426.607
Personaleomkostninger	1	1.152.348	1.805.164
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		79.124	77.129
Resultat af ordinær primær drift		212.760	-455.686
Øvrige finansielle omkostninger		32.565	34.353
Ordinært resultat før skat		180.195	-490.039
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		180.195	-490.039
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		180.195	-490.039
I alt		180.195	-490.039

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		100.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.000	199.124
Materielle anlægsaktiver i alt		220.000	299.124
Anlægsaktiver i alt		220.000	299.124
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger i alt		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	203.750
Igangværende arbejder for fremmed regning		671.840	293.800
Tilgodehavende skat		18.000	22.000
Andre tilgodehavender		26.675	17.894
Tilgodehavender i alt		716.515	537.444
Omsætningsaktiver i alt		736.515	557.444
Aktiver i alt		956.515	856.568

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-77.844	-258.039
Egenkapital i alt	3	47.156	-133.039
Gæld til realkreditinstitutter		127.118	131.905
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	127.118	131.905
Gæld til realkreditinstitutter		5.000	5.000
Gæld til banker		210.299	348.669
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		566.942	504.033
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		782.241	857.702
Gældsforpligtelser i alt		909.359	989.607
Passiver i alt		956.515	856.568

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	881.497	1.504.422
Andre omkostninger til social sikring	270.851	300.742
	<u>1.152.348</u>	<u>1.805.164</u>

Gennemsnitlig antal ansatte: 4

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Skattetilæg	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Betalt a conto skat, kr. 18.000.

3. 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				125.000
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat	-258.039		180.195		-77.844
Egenkapital ultimo	<u>-133.039</u>		<u>180.195</u>		<u>47.156</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	132.118	5.000	127.118	105.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	132.118	5.000	127.118	105.000

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet udfører murerarbejde.

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har mere end 50% af selskabskapitalen og ledelsen forventer at kunne reetablere ved egen indtjening over en kort årrække. Selskabets pengeinstitut har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, endnu ikke forlænget de nuværende kreditfaciliteter. Men ledelsen forventer efter bankens gennemgang og undersøgelser af regnskabsforholdene, at forlænge på undrede vilkår i det kommende år. Selskabet arbejder på væsentlige omkostningsreduktioner. Ledelsen aflægger på disse baggrunde årsrapporten som going concern.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kaution:

For skadesløs opfyldelse af forpligtelser overfor Spar Bank A/S indestår nedenstående sem selvskyldnerkautionister:

Bo Skrøder, Byvasen 85, 9700 Brønderslev.
Kresten Emil Mathiasen, Bundgaardsvej 5, 9493 Saltum.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Saltum Holding ApS, Bundgaardsvej 5, 9493 Saltum.