

Nordbyens Murerforretning Horsens ApS

c/o Karsten Hedemann, Nørrebrogade 114
8700 Horsens

CVR-nr. 30 83 42 83

Årsrapport for 2016/17

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23/12 2017

Karsten Hedemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordbyens Murerforretning Horsens ApS
c/o Karsten Hedemann, Nørrebrogade 114
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 83 42 83
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Hjemsted: Horsens

Direktion

Karsten Hedemann

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Nordbyens Murerforretning Horsens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. december 2017

Direktion

Karsten Hedemann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nordbyens Murerforretning Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordbyens Murerforretning Horsens ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 14. december 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 562.100, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 822.274.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordbyens Murerforretning Horsens ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre og igangværende arbejder med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.955.186	6.318.469
Personaleomkostninger	1	<u>(7.976.375)</u>	<u>(5.708.480)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		978.811	609.989
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(187.985)</u>	<u>(80.901)</u>
Resultat før finansielle poster		790.826	529.088
Finansielle indtægter		3	0
Finansielle omkostninger	2	<u>(64.673)</u>	<u>(112.086)</u>
Resultat før skat		726.156	417.002
Skat af årets resultat	3	<u>(164.056)</u>	<u>(51.934)</u>
Årets resultat		<u>562.100</u>	<u>365.068</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>562.100</u>	<u>365.068</u>
		<u>562.100</u>	<u>365.068</u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		686.779	662.507
Materielle anlægsaktiver	4	<u>686.779</u>	<u>662.507</u>
Andre tilgodehavender		18.602	86.388
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.602</u>	<u>86.388</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>705.381</u>	<u>748.895</u>
Råvarer og hjælpematerialer		60.283	28.595
Grunde til videresalg		522.074	522.074
Varebeholdninger		<u>582.357</u>	<u>550.669</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.641.928	1.159.546
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	40.700
Andre tilgodehavender		25.000	25.000
Periodeafgrænsningsposter		63.946	40.651
Tilgodehavender		<u>1.730.874</u>	<u>1.265.897</u>
Likvide beholdninger		<u>803.222</u>	<u>98.278</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.116.453</u>	<u>1.914.844</u>
Aktiver i alt		<u>3.821.834</u>	<u>2.663.739</u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		697.274	135.174
Egenkapital	5	822.274	260.174
Hensættelse til udskudt skat		24.072	4.600
Hensatte forpligtelser i alt		24.072	4.600
Banker		105.081	239.478
Andre kreditinstitutter		148.221	212.719
Langfristede gældsforpligtelser		253.302	452.197
Banker		156.000	156.000
Andre kreditinstitutter		59.145	54.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.099	119.384
Gæld til tilknyttede virksomheder		320.022	251.627
Selskabsskat		144.584	0
Anden gæld		1.965.336	1.364.854
Kortfristede gældsforpligtelser		2.722.186	1.946.768
Gældsforpligtelser i alt		2.975.488	2.398.965
Passiver i alt		3.821.834	2.663.739
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	135.174	260.174
Årets resultat	0	562.100	562.100
Egenkapital 30. september 2017	125.000	697.274	822.274

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.879.475	4.947.521
Pensioner	818.192	536.531
Andre omkostninger til social sikring	120.051	113.167
Andre personaleomkostninger	158.657	111.261
	<u>7.976.375</u>	<u>5.708.480</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>14</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.160	6.419
Andre finansielle omkostninger	35.964	70.706
Rentetillæg selskabsskat	17.549	34.961
	<u>64.673</u>	<u>112.086</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	144.584	0
Årets udskudte skat	19.472	51.934
	<u>164.056</u>	<u>51.934</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	713.407
Tilgang i årets løb	312.258
Afgang i årets løb	<u>(125.000)</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>900.665</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	50.901
Årets afskrivninger	<u>162.985</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>213.886</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>686.779</u>

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K. Hedemann Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter og renter.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid Fleggård Leasing i 1 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 4, i alt t.kr 4.

Restløbetid Jyske Finans i 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 5, i alt t.kr 9.

Restløbetid Ford Leasing i 46 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 122.

Restløbetid PKH Leasing i 46 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 4, i alt t.kr 197.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter, t.kr. 207, er der taget ejendomsforbehold.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedet ejerpantebrev. Gælden pr. 30. september 2017 udgør t.kr. 261.