

## **VILLABYENS MURERFIRMA ApS**

**CVR-nr. 31 15 62 03**

**Årsrapport 2015**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Villabyens Murerfirma ApS

Latyrus Allé 19

2770 Kastrup

CVR-nr.: 31 15 62 03

Hjemstedskommune: Tårnby

### Direktion

Lars Dimitar Prægel

### Ejerforhold

Big Blue Holding ApS er besiddelse af minimum 5% af anparterne i selskabet.

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_.\_\_.2016

### Dirigent

---

Lars Dimitar Prægel

## **Ledespåtegning**

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Villabyens Murerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapport for 2016 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 30. april 2016

### **Direktion**

Lars Dimitar Prægel

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til anpartshaverne i Villabyens Murerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Villabyens Murerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Søborg, den 30. april 2016

### **AUDIT & ACCOUNTING SERVICE**

medlem af forening af danske revisorer

Kamran Ahmed

Revisor, Cand. Merc. Aud og HD®

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består hovedsageligt i at drive håndværksvirksomhed omfattende murer- og entreprenørarbejder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1 t.kr. Årets resultat og udvikling i selskabets indtjening betragtes som tilfredsstillende og skal ses i lyset af den øgede konkurrence, der er på området.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter 1 t.kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg og fratrukket direkte omkostninger. Salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Salg indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, kontantrabatter og bankgebyrer mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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

4-7 år

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

Avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af depositum og andelsbevis og måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t. kr.</u>
Bruttoresultat		1.447.086	1.593
Personaleudgifter	1	(1.168.590)	(1.264)
Lokale omkostninger		(66.000)	(57)
Andre eksterne omkostninger		(181.529)	(202)
<b>Driftsresultat</b>		<b>30.967</b>	<b>71</b>
Finansielle indtægter	3	94	1
Finansielle omkostninger	4	(938)	(0)
<b>Resultat før skat</b>		<b>30.123</b>	<b>72</b>
Skat af årets resultat	5	(0)	(0)
<b>Årets resultat</b>		<b>30.123</b>	<b>72</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Overført til næste år		(69.877)	(28)
		<b>30.123</b>	<b>72</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t. kr.</u>
Driftsmidler	2	8.602	24
<b>Materiale anlægsaktiver</b>		<u>8.602</u>	<u>24</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>8.602</u>	<u>24</u>
Tilgodehavender		31.250	319
Selskabsskat		46.000	45
Andre tilgodehavender		0	0
Mellemregning med moderselskab		50.000	54
Mellemregning med søsterselskab		5.946	30
<b>Tilgodehavender</b>		<u>133.196</u>	<u>448</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>659.676</u>	<u>375</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>792.872</u>	<u>823</u>
<b>Aktiver</b>		<u>801.474</u>	<u>847</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Anpartskapital	6	125.000	125
Overført resultat		215.582	285
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>440.582</u></b>	<b><u>510</u></b>
Skyldige omkostninger		4.000	4
Mellemregning med anpartshaver		3.868	8
Mellemregning med moderselskab		46.250	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>306.774</u>	<u>325</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>360.892</u></b>	<b><u>337</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>360.892</u></b>	<b><u>337</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>801.474</u></b>	<b><u>847</u></b>

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t. kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.094.812	1.283
Andre personaleomkostninger, inkl. sociale omkostninger	<u>73.777</u>	<u>(18)</u>
	<b><u>1.168.590</u></b>	<b><u>1.346</u></b>
 Heraf samlet vederlag til:		
Direktion, inkl. fratrådte direktionsmedlemmer	<u>360.000</u>	<u>336</u>
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
		<b><u>Driftsmidler</u></b> <b><u>t.kr.</u></b>
<b>2. Anlægsaktiver</b>		
Kostpris 01.01.2015		78
Tilgang		-
Afgang til anskaffelsessum		<u>-</u>
<b>Kostpris 31.12.2015</b>		<b><u>78</u></b>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2015		54
Årets afskrivninger		16
Afgang		<u>-</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2015</b>		<b><u>70</u></b>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015		<b><u>8</u></b>
	<b><u>2015</u></b> <b><u>kr.</u></b>	<b><u>2014</u></b> <b><u>t. kr.</u></b>
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Renter af bankindeståender	<u>94</u>	<u>4</u>
	<b><u>94</u></b>	<b><u>4</u></b>
 <b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Renter m.v.	251	1
Offentlige gebyrer	<u>687</u>	<u>0</u>
	<b><u>938</u></b>	<b><u>1</u></b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t. kr.
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Reguleringer	<u>0</u>	<u>-</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 6. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<u>Aktiekapital</u> kr.	<u>Overført</u> <u>resultat</u> kr.	<u>Udbytte</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
<b>7. Egenkapital</b>				
Saldo 01.01.2015	125.000	285.459	100.000	510.459
Betalt udbytte			(100.000)	(100.00)
Overført af årets resultat		<u>(69.877)</u>	<u>100.000</u>	<u>30.123</u>
<b>Saldo 31.12.2015</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>215.582</b></u>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>440.582</b></u>