

VILLABYENS MURERFIRMA ApS

CVR-nr. 31 15 62 03

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016	10
Balance pr. 31.12.2016	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 __. __. 2017

Dirigent

Lars Dimitar Prægel

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2017 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 1. maj 2017

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 2016 – 31. december 2016 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 1. maj 2017

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 283 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 623 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 eksklusivt 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 rentekomkostninger, 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 nominal 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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t. kr.</u>
Bruttoresultat		1.812.821	1.447
Personaleudgifter	1	(1.338.126)	(1.169)
Lokale omkostninger		(80.826)	(66)
Andre eksterne omkostninger		<u>(110.203)</u>	<u>(181)</u>
Driftsresultat		283.666	31
Finansielle indtægter	3	750	94
Finansielle omkostninger	4	<u>(1043)</u>	<u>(938)</u>
Resultat før skat		283.373	30
Skat af årets resultat	5	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Årets resultat		<u>283.373</u>	<u>30</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	100
Overført til næste år		<u>83.373</u>	<u>(70)</u>
		<u>283.373</u>	<u>30</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t. kr.</u>
Driftsmidler	2	<u>67.239</u>	<u>8</u>
Materiale anlægsaktiver		<u>67.239</u>	<u>8</u>
Anlægsaktiver		<u>67.239</u>	<u>8</u>
Tilgodehavender		76.163	31
Selskabsskat		0	46
Andre tilgodehavender		0	0
Mellemregning med moderselskab		50.300	50
Mellemregning med søsterselskab		<u>5.946</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender		<u>132.409</u>	<u>133</u>
Likvide beholdninger		<u>952.499</u>	<u>660</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.084.908</u>	<u>793</u>
Aktiver		<u><u>1.152.147</u></u>	<u><u>801</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Anpartskapital	6	125.000	125
Overført resultat		298.955	215
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	100
Egenkapital	7	<u>623.955</u>	<u>440</u>
Skyldige omkostninger		136.839	4
Mellemregning med anpartshaver		1.990	4
Mellemregning med moderselskab		0	46
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		389.363	307
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>528.192</u>	<u>361</u>
Gældsforpligtelser		<u>528.192</u>	<u>361</u>
Passiver		<u><u>1.152.147</u></u>	<u><u>801</u></u>

Noter

	2016 kr.	2015 t. kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.327.747	1.095
Andre personaleomkostninger, inkl. sociale omkostninger	10.379	73
	1.338.126	1.168
 Heraf samlet vederlag til:		
Direktion, inkl. fratrådte direktionsmedlemmer	415.000	360
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	4	4
		Driftsmidler t.kr.
2. Anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2016		78
Tilgang		67
Afgang til anskaffelsessum		-
Kostpris 31.12.2016		145
 Af- og nedskrivninger 01.01.2016		70
Årets afskrivninger		8
Afgang		-
Af- og nedskrivninger 31.12.2016		78
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016		67
	2016 kr.	2015 t. kr.
3. Finansielle indtægter		
Renter af bankindeståender	0	94
Rykkergebyrer til kunder	200	
	200	94
4. Finansielle omkostninger		
Renter m.v.	292	251
Offentlige gebyrer	751	687
	1043	938

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t. kr.
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Reguleringer	<u>0</u>	<u>-</u>
	<u>0</u>	<u>0</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.
7. Egenkapital				
Saldo 01.01.2016	125.000	215.582	100.000	440.582
Betalt udbytte			(100.000)	(100.00)
Overført af årets resultat		<u>83.373</u>	<u>200.000</u>	<u>282.373</u>
Saldo 31.12.2016	<u>125.000</u>	<u>298.955</u>	<u>200.000</u>	<u>623.955</u>