

Murerfirmaet Elmholt ApS

Teglvangenget 137, 7400 Herning

CVR-nr. 31 15 70 72

Årsrapport for 2017/18

10. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2018

Michael Møller Elmholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Murerfirmaet Elmholt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. september 2018

Direktion

Michael Møller Elmholt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Murerfirmaet Elmholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Elmholt ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 30. september 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Murerfirmaet Elmholt ApS Teglvangenget 137 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 31 15 70 72 |
| | Stiftet: 18. december 2007 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. maj til 30. april |
| Direktion | Michael Møller Elmholt |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i lighed med tidligere år at drive murervirksomhed, handel og industri.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.191.017 | 1.886.274 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.109.292 | -1.239.423 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-70.458</u> | <u>-45.895</u> |
| Resultat af primær drift | | 1.011.267 | 600.956 |
| Andre finansielle indtægter | | 68.202 | 27.151 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-31.363</u> | <u>-9.430</u> |
| Resultat før skat | | 1.048.106 | 618.677 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-234.011</u> | <u>-137.149</u> |
| Årets resultat | | <u>814.095</u> | <u>481.528</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-185.905</u> | <u>481.528</u> |
| | | <u>814.095</u> | <u>481.528</u> |

Balance pr. 30. april

Aktiver

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 598.501 | 255.155 |
| Indretning af lejede lokaler | 0 | 2.375 |
| Materielle anlægsaktiver | 598.501 | 257.530 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 27.321 | 27.321 |
| Finansielle anlægsaktiver | 27.321 | 27.321 |
| Anlægsaktiver | 625.822 | 284.851 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 16.161 | 16.161 |
| Varebeholdninger | 16.161 | 16.161 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 413.532 | 1.109.098 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 839.138 | 742.083 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 2.026.040 | 2.030.565 |
| Andre tilgodehavender | 1.200 | 1.200 |
| Tilgodehavender | 3.279.910 | 3.882.946 |
| Likvide beholdninger | 1.422.306 | 50.211 |
| Omsætningsaktiver | 4.718.377 | 3.949.318 |
| Aktiver | 5.344.199 | 4.234.169 |

Balance pr. 30. april

Passiver

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.113.704 | 1.299.609 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| Egenkapital | 2.238.704 | 1.424.609 |
| Hensættelse til udskudt skat | 252.392 | 18.381 |
| Hensatte forpligtelser | 252.392 | 18.381 |
| Kreditinstitutter | 0 | 408.121 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 528.133 | 292.055 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.397.188 | 1.627.942 |
| Anden gæld | 927.782 | 463.061 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.853.103 | 2.791.179 |
| Gældsforpligtelser | 2.853.103 | 2.791.179 |
| Passiver | 5.344.199 | 4.234.169 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |
| Eventualforpligtelser | 7 | |

Noter til årsrapporten

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK | | |
|---|------------------|-------------------|---|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 1.798.923 | 1.009.155 | | |
| Pensioner | 231.188 | 148.864 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.742 | 17.875 | | |
| Øvrige personaleomkostninger | 41.439 | 63.529 | | |
| | <u>2.109.292</u> | <u>1.239.423</u> | | |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | <u>5</u> | <u>2</u> | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 125.451 | | |
| Regulering af udskudt skat | 234.011 | 11.698 | | |
| | <u>234.011</u> | <u>137.149</u> | | |
| 3 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 10.334.647 | 2.492.706 | | |
| Aconto faktureret | -9.495.509 | -1.750.623 | | |
| | <u>839.138</u> | <u>742.083</u> | | |
| 4 Egenkapital | | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital pr. 1. maj | 125.000 | 1.299.609 | 0 | 1.424.609 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-185.905</u> | <u>1.000.000</u> | <u>814.095</u> |
| Egenkapital pr. 30. april | <u>125.000</u> | <u>1.113.704</u> | <u>1.000.000</u> | <u>2.238.704</u> |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, igangværende arbejder og skattemæssigt underskud. | | | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 400.000, der giver pant i selskabets aktiver. | | | | |

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 30.000.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders engagement med kreditinstitut.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Elmholt ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de 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 regnskabsmæssige 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 - 7 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder 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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.