
Murerfirmaet Clausen & Jespersen ApS

Langgade 25, Fjølstervang, 6933 Kibæk

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 31 16 61 60

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/03 2017

Keld Jespersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Murerfirmaet Clausen & Jespersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjølstervang, den 30. marts 2017

Direktion

Claus Pilgaard Clausen

Keld Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Murerfirmaet Clausen & Jespersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Clausen & Jespersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 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. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Clausen & Jespersen ApS
Langgade 25
Fjølstervang
6933 Kibæk

Telefon: 29630249
E-mail: ktjerspersen@pc.dk

CVR-nr.: 31 16 61 60
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Claus Pilgaard Clausen
Keld Jespersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank
Bredgade 65
6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.046.936	760.605
Personaleomkostninger	3	-711.434	-692.378
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-13.898	-15.398
Resultat før finansielle poster		321.604	52.829
Finansielle indtægter		6.046	3.000
Finansielle omkostninger		-6.281	-17.214
Resultat før skat		321.369	38.615
Skat af årets resultat	5	88.500	0
Årets resultat		409.869	38.615

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		409.869	38.615
		409.869	38.615

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.632	15.530
Materielle anlægsaktiver	6	1.632	15.530
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.989	45.943
Finansielle anlægsaktiver	7	51.989	45.943
Anlægsaktiver		53.621	61.473
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.363	22.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	75.000	110.000
Udskudt skatteaktiv	10	88.500	0
Periodeafgrænsningsposter		5.108	0
Tilgodehavender		221.971	132.000
Likvide beholdninger		314.843	0
Omsætningsaktiver		536.814	132.000
Aktiver		590.435	193.473

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		400.000	400.000
Overført resultat		-344.907	-754.776
Egenkapital	9	55.093	-354.776
Kreditinstitutter		0	23.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.928	79.339
Gæld til tilknyttede virksomheder		303.909	302.994
Anden gæld		186.505	142.052
Kortfristede gældsforpligtelser		535.342	548.249
Gældsforpligtelser		535.342	548.249
Passiver		590.435	193.473
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Nærtstående parter	11		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og egenkapitalen er DKK 55.093. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets driftsaktiviteter. Ledelsen er opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er behæftet med usikkerhed.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at foretage murerarbejde samt anden dermed efter direktionens skøn forbunden virksomhed

3 Personaleomkostninger

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Lønninger	683.272	680.675
Andre omkostninger til social sikring	20.721	8.383
Andre personaleomkostninger	<u>7.441</u>	<u>3.320</u>
	<u>711.434</u>	<u>692.378</u>

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>13.898</u>	<u>15.398</u>
	<u>13.898</u>	<u>15.398</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-88.500	0
	<u>-88.500</u>	<u>0</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		187.880
Kostpris 31. december		187.880
Ned- og afskrivninger 1. januar		172.350
Årets afskrivninger		13.898
Ned- og afskrivninger 31. december		186.248
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.632</u>
7 Finansielle anlægsaktiver		Andre værdipa- pирer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar		27.321
Kostpris 31. december		27.321
Opskrivninger 1. januar		18.622
Årets opskrivninger		6.046
Opskrivninger 31. december		24.668
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>51.989</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	75.000	110.000
	75.000	110.000

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	400.000	-754.776	-354.776
Årets resultat	0	409.869	409.869
Egenkapital 31. december	400.000	-344.907	55.093

	2016 DKK	2015 DKK
10 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-5.300	-4.100
Låneomkostninger	-400	-400
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-82.800	-153.700
Overført til udskudt skatteaktiv	88.500	158.200
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	88.500	158.200
Nedskrivning til vurderet værdi	0	-158.200
Regnskabsmæssig værdi	88.500	0

11 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

KRJ Holding, Fjølstervang ApS, Langgade 25, Fjølstervang, 6933 Kibæk

CPC Holding, Fjølstervang ApS, Rolighedsstræde 4, Fjølstervang, 6933 Kibæk

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Murerfirmaet Clausen & Jespersen ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold

Noter, regnskabspraksis

til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle 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.

Balancen

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, der udgør:

Noter, regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede 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.

Modtagne acoutobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Noter, regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og vægtafgifter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle gældsforpligtelser

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