



Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

E. HENRIKSEN & SØN, V/MURERMESTER D. R. CHRISTIANSEN APS

REFSVINDINGE BYVEJ 8, 5853 ØRBÆK

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. oktober 2018

Dennis R. Christiansen

CVR-NR. 31 18 53 86

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	E. Henriksen & Søn, v/Murermester D. R. Christiansen ApS Refsvindinge Byvej 8 5853 Ørbæk
	Telefon: +45 65 33 13 46 E-mail: e-henriksen@e-henriksen.com
	CVR-nr.: 31 18 53 86 Stiftet: 22. januar 2008 Hjemsted: Refsvindinge Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Dennis Reimer Christiansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Norgesvej 2 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Vestergade 35 5800 Nyborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for E. Henriksen & Søn, v/Murermester D. R. Christiansen 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Refsvindinge, den 4. oktober 2018

Direktion:

Dennis Reimer Christiansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i E. Henriksen & Søn, v/Murermester D. R. Christiansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E. Henriksen & Søn, v/Murermester D. R. Christiansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Svendborg, den 4. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8410

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af murer- og entreprenørarbejde.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.112.600	2.080.115
Personaleomkostninger.....	1	-1.789.003	-1.734.971
Af- og nedskrivninger.....		-153.246	-145.626
DRIFTSRESULTAT		170.351	199.518
Andre finansielle indtægter.....		1.483	1.720
Andre finansielle omkostninger.....		-2.767	-4.090
RESULTAT FØR SKAT		169.067	197.148
Skat af årets resultat.....	2	-36.137	-43.483
ÅRETS RESULTAT		132.930	153.665
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800	103.400
Overført resultat.....		27.130	50.265
I ALT		132.930	153.665

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		486.597	408.931
Indretning af lejede lokaler.....		74.163	77.705
Materielle anlægsaktiver.....	3	560.760	486.636
ANLÆGSAKTIVER.....		560.760	486.636
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		67.150	56.649
Varebeholdninger.....		67.150	56.649
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		611.540	1.081.800
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		27.171	12.501
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	37.254
Periodeafgrænsningsposter.....		33.935	33.527
Tilgodehavender.....		672.646	1.165.082
Likvide beholdninger.....		760.458	416.212
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.500.254	1.637.943
AKTIVER.....		2.061.014	2.124.579

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		910.922	883.792
Forslag til udbytte.....		105.800	103.400
EGENKAPITAL.....	4	1.141.722	1.112.192
Hensættelse til udskudt skat.....	5	35.728	35.737
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		35.728	35.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		275.529	347.537
Selskabsskat.....		12.905	0
Anden gæld.....		595.130	629.113
Kortfristede gældsforpligtelser.....		883.564	976.650
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		883.564	976.650
PASSIVER.....		2.061.014	2.124.579
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 6		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2016/17: 5)				
Løn og gager.....	1.506.459	1.451.437		
Pensioner.....	233.052	238.163		
Andre omkostninger til social sikring.....	49.492	45.371		
	1.789.003	1.734.971		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	36.146	9.746		
Regulering af udskudt skat.....	-9	33.737		
	36.137	43.483		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2017.....	1.158.936	95.415		
Tilgang.....	222.820	0		
Kostpris 30. juni 2018.....	1.381.756	95.415		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	750.005	17.710		
Årets afskrivninger	145.154	3.542		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	895.159	21.252		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	486.597	74.163		
Egenkapital			4	
	Selskabskapit: I	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	125.000	883.792	103.400	1.112.192
Betalt udbytte.....			-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering.....		27.130	105.800	132.930
Egenkapital 30. juni 2018.....	125.000	910.922	105.800	1.141.722

NOTER
Note
Hensættelse til udskudt skat
5

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på tilgodehavender og materielle anlægsaktiver.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskelle
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	486.597	418.134	68.463
Indretning af lejede lokaler.....	74.163	14.163	60.000
Periodeafgrænsningsposter.....	33.935	0	33.935
	594.695	432.297	162.398
Hensættelse til udskudt skat.....			35.728
		2018	2017
		kr.	kr.
Udskudt skat 1. juli.....		35.728	35.737
Udskudt skat 30. juni.....		35.728	35.737

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6

Ud over sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser har Spar Nord stillet arbejdsgarantier på henholdsvis 79.025 kr. og 21.433 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for E. Henriksen & Søn, v/Murermester D. R. Christiansen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

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 den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.