



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Frederiksø 4 A, 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 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017	
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
	CVR-nr.: 31 18 53 86 Stiftet: 1. januar 2008 Hjemsted: Refsvindinge Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Dennis Reimer Christiansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Frederiksø 4 A, 2. 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Spar Nord Sankt Nicolai Gade 1A 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 27. september 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 27. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.080.115	2.901.130
Personaleomkostninger.....	1	-1.734.971	-2.866.122
Af- og nedskrivninger.....		-145.626	-156.780
DRIFTSRESULTAT		199.518	-121.772
Andre finansielle indtægter.....		1.720	6.829
Andre finansielle omkostninger.....		-4.090	-7.582
RESULTAT FØR SKAT		197.148	-122.525
Skat af årets resultat.....	2	-43.483	28.820
ÅRETS RESULTAT		153.665	-93.705
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		103.400	101.200
Overført resultat.....		50.265	-194.905
I ALT		153.665	-93.705

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		408.931	550.177
Indretning af lejede lokaler.....		77.705	81.247
Materielle anlægsaktiver.....	3	486.636	631.424
ANLÆGSAKTIVER.....		486.636	631.424
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		56.649	57.734
Varebeholdninger.....		56.649	57.734
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.081.800	577.816
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		12.501	64.339
Andre tilgodehavender.....		0	61
Tilgodehavende selskabsskat.....		37.254	24.000
Periodeafgrænsningsposter.....		33.527	39.361
Tilgodehavender.....		1.165.082	705.577
Likvide beholdninger.....		416.212	770.098
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.637.943	1.533.409
AKTIVER.....		2.124.579	2.164.833

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		883.792	833.527
Forslag til udbytte.....		103.400	101.200
EGENKAPITAL.....	4	1.112.192	1.059.727
Hensættelse til udskudt skat.....	5	35.737	2.188
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		35.737	2.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		347.537	386.655
Selskabsskat.....		0	5.224
Anden gæld.....		629.113	711.039
Kortfristede gældsforpligtelser.....		976.650	1.102.918
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		976.650	1.102.918
PASSIVER.....		2.124.579	2.164.833
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 6		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015/16: 9)				
Løn og gager.....	1.451.437	2.374.795		
Pensioner.....	238.163	384.403		
Andre omkostninger til social sikring.....	45.371	70.444		
Andre personaleomkostninger.....	0	36.480		
	1.734.971	2.866.122		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	9.746	0		
Regulering af udskudt skat.....	33.737	-28.820		
	43.483	-28.820		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2016.....	1.158.936	95.415		
Kostpris 30. juni 2017.....	1.158.936	95.415		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	608.759	14.168		
Årets afskrivninger	141.246	3.542		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	750.005	17.710		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	408.931	77.705		
Egenkapital			4	
	Selskabskapit: I	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	833.527	101.200	1.059.727
Betalt udbytte.....			-101.200	-101.200
Forslag til årets resultatdisponering.....		50.265	103.400	153.665
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	883.792	103.400	1.112.192

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 forskel
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	408.931	328.019	80.912
Indretning af lejede lokaler.....	77.705	29.705	48.000
Periodeafgrænsningsposter.....	33.527	0	33.527
	520.163	357.724	162.439
Hensættelse til udskudt skat.....			35.737

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for E. Henriksen & Søn v/Murermester D. R. Christiansen ApS for 2016/17 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 acontoskatte.

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.