

ODSHERREDS MURERENTREPRISE ApS

Birkelyvej 2
4560 Vig

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/10/2016

Charlie Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ODSHERREDS MURERENTREPRISE ApS
Birkelyvej 2
4560 Vig

CVR-nr: 31367387
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Asnæs Centret 45
4550 Asnæs
DK Danmark
CVR-nr: 19721000
P-enhed: 1003950411

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten 2015/16 for Odsherreds Murerentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig, den 30/09/2016

Direktion

Charlie Selvig Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Odsherreds Murerentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odsherreds Murerentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 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 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 heraf, 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.

Asnæs, 30/09/2016

Poul Erik Christensen
Registreret revisor
ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 19721000

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i murer- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft en stigning i omsætningen på ca. 15%.

Årets resultat udgør kr. 156.643, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.045.162, og en egenkapital på kr. 526.270.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens pgf. 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt 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.

Årets beregnede skat fremgår af en særskilt note. Den beregnede skat af årets resultat indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætning

Indtægterne indregnes i det år, hvor fakturering har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokale, administration samt andre omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt låneomkostninger.

Balance

Materielle Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider.

De forventede brugstider er i det væsentligste fastsat til 5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter etableret efter 1. juli 2005 betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 salgspriser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.046.452	941.153
Personaleomkostninger	1	-786.581	-695.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-56.484	-18.442
Resultat af ordinær primær drift		203.387	227.265
Andre finansielle indtægter		349	735
Øvrige finansielle omkostninger		-2.422	-2.097
Ordinært resultat før skat		201.314	225.903
Skat af årets resultat	3	-44.671	-53.352
Årets resultat		156.643	172.551
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		106.043	122.651
I alt		156.643	172.551

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		263.521	45.005
Materielle anlægsaktiver i alt	4	263.521	45.005
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	2.000
Anlægsaktiver i alt		263.521	47.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.618	13.774
Igangværende arbejder for fremmed regning		99.640	147.295
Andre tilgodehavender		7.563	10.047
Tilgodehavender i alt		228.821	171.116
Likvide beholdninger		552.820	623.774
Omsætningsaktiver i alt		781.641	794.890
Aktiver i alt		1.045.162	841.895

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		401.270	295.226
Egenkapital i alt		526.270	420.226
Hensættelse til udskudt skat		5.660	743
Hensatte forpligtelser i alt		5.660	743
Skyldig selskabsskat		32.754	50.520
Langfristede gældsforpligtelser i alt		32.754	50.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.860	64.227
Skyldig selskabsskat		520	40.278
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		350.498	216.001
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		480.478	370.406
Gældsforpligtelser i alt		513.232	420.926
Passiver i alt		1.045.162	841.895

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	735.513	659.341
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	51.068	36.105
	<u>786.581</u>	<u>695.446</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.922	18.442
Tab ved salg af driftsmidler	11.562	0
	<u>56.484</u>	<u>18.442</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	39.754	54.520
Ændring af udskudt skat	4.917	-1.168
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>44.671</u>	<u>53.352</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	92.210
Tilgang	275.000
Afgang	-20.000
Kostpris ultimo	347.210
Af- og nedskrivning primo	-47.205
Årets afskrivning	-44.922
Tilbageførsel ved afgang	8.438
Af- og nedskrivning ultimo	-83.689
Regnskabsmæssig værdi ultimo	263.521

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.