

Murer- og Kloakmester S. Priess ApS
Sofievej 3
4200 Slagelse

CVR nummer 31 42 75 09

Årsrapport
1. juli 2015 – 30. juni 2016
(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2016

Søren Priess
Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

Danske
Revisorer
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015/2016	12
Balance	13
Noter til årsrapporten 2015/2016	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Murer- og Kloakmester S. Priess ApS Sofievej 3 4200 Slagelse
	Telefon: 58 52 88 58 CVR-nr.: 31 42 75 09
Direktion	Søren Priess
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Nytov 1 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse
Ejerforhold	Søren Priess Holding ApS, Sofievej 3, 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for **Murer- og Kloakmester S. Priess 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 18. november 2016

Direktion

Søren Priess

DEN UAFBLÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Murer- og Kloakmester S. Priess ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murer- og Kloakmester S. Priess ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Virksomhedens ejer har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at virksomhedens nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Virksomhedens ejer har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i virksomhedens ejers valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for afkræftende konklusion, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling.

Slagelse, den 18. november 2016

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Jørgen Sig Pedersen
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver håndværksmæssig virksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på t.kr. - 645, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og der foreligger ingen planer om reetablering af kapitalen. Det er imidlertid ledelsens forventning, at selskabet opnår tilstrækkelig indtjening, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren Priess Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år	0-15 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til skønnet kostpris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på det enkelte igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

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

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat er negativ. Selskabets ledelse har valgt ikke at aktivere udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	3.009.583	4.581.974
2 Personaleomkostninger	-3.346.961	-4.696.278
Afskrivninger	-131.410	-137.660
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-468.788	-251.964
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-6.277	-8.536
Andre finansielle omkostninger	-110.493	-75.552
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-585.558	-336.052
3 Skat af årets resultat	-59.339	70.107
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-644.897	-265.945
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	-644.897	-265.945
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-644.897	-265.945
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015
4 Grunde og bygninger	1.024.770	1.049.180
4 Produktionsanlæg og maskiner	5.000	11.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	267.800	368.800
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	1.297.570	1.428.980
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	1.297.570	1.428.980
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	3.000	3.000
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	3.000	3.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	275.019	432.369
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	347.617	397.765
Andre tilgodehavender	0	175.000
Udskudt skatteaktiv	0	59.339
Periodeafgrænsningsposter	42.203	102.833
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	664.839	1.167.306
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	667.839	1.170.306
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	1.965.409	2.599.286
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	-604.884	40.013
6 EGENKAPITAL	-479.884	165.013
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Gæld til pengeinstitutter	285.801	312.243
Gæld til tilknyttede virksomheder	200.771	222.540
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	511.177	206.105
7 Langfristede gældsforpligtelser	997.749	740.888
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	28.700	29.088
Gæld til pengeinstitutter	404.647	538.364
Leverandørgæld	448.397	463.886
Anden gæld	565.800	662.047
Kortfristede gældsforpligtelser	1.447.544	1.693.385
GÆLD	2.445.293	2.434.273
PASSIVER	1.965.409	2.599.286
8 Pantsætninger og forpligtelser		

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets drift har resulteret i tab, hvorved selskabskapitalen er tabt. Der foreligger ingen planer for re-tablering af selskabskapitalen og der kan derved bestå usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er imidlertid ledelsens forventning, at selskabet opnår tilstrækkelig fremtidig indtjening, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

	2015/2016	2014/2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.739.189	3.982.977
Pensioner	453.401	550.722
Andre omkostninger til social sikring	154.371	162.579
	<u>3.346.961</u>	<u>4.696.278</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	-353
Regulering af udskudt skat	59.339	-69.754
	<u>59.339</u>	<u>-70.107</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.110.262	115.000	882.809
Kostpris ultimo	1.110.262	115.000	882.809
Afskrivninger primo	-61.082	-104.000	-514.009
Årets afskrivninger	-24.410	-6.000	-101.000
Afskrivning ultimo	-85.492	-110.000	-615.009
	1.024.770	5.000	267.800

Seneste offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 1.700.000.

	2016	2015
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejde	347.617	637.765
- ácontofakturering	0	-240.000
	347.617	397.765

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført til næste år	40.013	-644.897	-604.884
	<u>165.013</u>	<u>-644.897</u>	<u>-479.884</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	341.331	314.501	28.700	143.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	222.540	200.771	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	206.105	511.177	0	0
	<u>769.976</u>	<u>1.026.449</u>	<u>28.700</u>	<u>143.800</u>

NOTER

8 Pantsætninger og forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Aftalerne løber i indtil 4 år med en årlig ydelse på kr. 42.588. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 20.500. Restforpligtelsen udgør kr. 141.166.

Garantiforpligtelser

Løbende arbejdsgarantier udgør kr. 154.475.

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport.