



Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7 – Postboks 169 – DK-3400 Hillerød
CVR.nr. 11 79 05 77
Telefon 48 25 44 22 – Fax 48 24 11 24

Registrerede Revisorer:
Peter Henriksen Per Hailand
Jonna Roth Susanne Becker

Medlem af FSR
Danske Revisorer

***Murerfirmaet Nordsjælland ApS
Industrivænget 33
3400 Hillerød***

CVR-nummer: 32644732

***ÅRSRAPPORT
1. maj - 30. juni 2015
(6. regnskabsår)***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2015

Lars Kruse
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Årsregnskab 1. maj - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj - 30. juni 2015 for Murerfirmaet Nordsjælland ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj - 30. juni 2015.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. november 2015

Direktion

Lars Kruse

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Murerfirmaet Nordsjælland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Nordsjælland ApS for perioden 1. maj - 30. juni 2015 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.

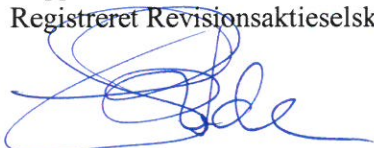
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Hillerød, den 30. november 2015

Kappelskov Revision
Registreret Revisionsaktieselskab



Susanne Becker
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Murerfirmaet Nordsjælland ApS Industrivænget 33 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 32 64 47 32 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Omlægningsår: 1. maj 2015 – 30. juni 2015
Direktion	Lars Kruse
Revisor	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabet driver almen murervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Murerfirmaet Nordsjælland ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret omlægges udgør regnskabsåret kun 2 måneder, hvor sammenligningstillene udgør 12 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster 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 L.T.K. Holding ApS ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Brugstid

Driftsmateriel og inventar

5 år

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ - 30. JUNI 2015

	2015	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	256.101	1.413.537
Personaleomkostninger.....	-220.960	-2.056.285
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-7.946	-55.905
DRIFTSRESULTAT	27.195	-698.653
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-9.209	89.759
Øvrige finansielle indtægter	0	100
Andre finansielle omkostninger.....	-6.475	-22.085
RESULTAT FØR SKAT	11.511	-630.879
Skat af årets resultat.....	0	1.850
ÅRETS RESULTAT	11.511	-629.029
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	11.511	-629.029
DISPONERET I ALT	11.511	-629.029

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

	2015	2014/2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.299	106.245
Materielle anlægsaktiver	98.299	106.245
Deposita	20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver	20.000	20.000
ANLÆGSAKTIVER	118.299	126.245
Varelager	15.000	25.425
Varebeholdninger	15.000	25.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.191	243.211
Igangværende arbejder for fremmed regning	161.625	21.650
Periodeafgrænsningsposter	10.175	0
Tilgodehavender	194.991	264.861
Likvide beholdninger	5.955	5.955
OMSÆTNINGSAKTIVER	215.946	296.241
AKTIVER	334.245	422.486

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

	2015	2014/2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	-493.435	-504.946
2 EGENKAPITAL.....	-368.435	-379.946
Kreditinstitutter.....	135.374	174.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	200.446	0
Selskabsskat.....	0	53.802
Anden gæld.....	366.860	574.289
Kortfristede gældsforpligtelser.....	702.680	802.432
GÆLDSFORPLIGTELSE	702.680	802.432
PASSIVER	334.245	422.486

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Årets resultat levede ikke op til ledelsens forventninger for året. Ledelsen forventer dog at selskabet ved egen drift vil være i stand til at reetablere anpartskapitalen helt. Da der er tale om forventninger til fremtiden, er der selvsagt en naturlig risiko for, at disse ikke går i opfyldelse som planlagt.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-504.946	11.511	-493.435
	<u>-379.946</u>	<u>11.511</u>	<u>-368.435</u>

3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med L.T.K Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.