

FOLMER NIELSEN & SØN ApS

Nygårdsvej 6
4534 Hørve

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/04/2016

Henrik Brandt Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FOLMER NIELSEN & SØN ApS
Nygårdsvej 6
4534 Hørve

CVR-nr: 33358482
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Dragsholm Sparekasse
Asnæs Centret 23
4550 Asnæs
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Folmer Nielsen & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 14/03/2016

Direktion

Henrik Brandt Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af murervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2015 TDKK. 44 mod TDKK. -330 i regnskabsåret 2014.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen.

Den af ledelsen fremlagte plan i forhold til reetablering af kapitalen, er i regnskabsåret fulgt, bl.a. på dette grundlag forventes det, at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 2-3 regnskabsår, se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

Det er herefter ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning og vareforbrug mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og

–udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, hvilket er fastsat til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af IMmaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, hvilket er fastsat til 5 år.

Aktiver / småanskaffelser med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		401.169	356.457
Personaleomkostninger	1	-249.097	-477.653
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.520	-51.520
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-177.471
Resultat af ordinær primær drift		100.552	-350.187
Andre finansielle indtægter		126	112
Andre finansielle omkostninger		-38.683	-22.588
Ordinært resultat før skat		61.995	-372.663
Skat af årets resultat	2	-18.083	42.839
Årets resultat		43.912	-329.824
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		43.912	-329.824
I alt		43.912	-329.824

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	38.000
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		23.660	37.180
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	23.660	75.180
Anlægsaktiver i alt		23.660	75.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		331.564	477.406
Udskudte skatteaktiver		21.192	39.275
Tilgodehavende skat		4.000	0
Andre tilgodehavender		59.149	59.149
Periodeafgrænsningsposter		2.940	2.940
Tilgodehavender i alt		418.845	578.770
Likvide beholdninger		262.445	102.771
Omsætningsaktiver i alt		681.290	681.541
Aktiver i alt		704.950	756.721

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		-238.024	-281.936
Egenkapital i alt		-158.024	-201.936
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		282.793	383.537
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		580.181	575.120
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		862.974	958.657
Gældsforpligtelser i alt		862.974	958.657
Passiver i alt		704.950	756.721

Noter

1. Personalemkostninger

	2015	2014
	DKK.	DKK.
Lønninger	471.295	669.519
Regulering af skyldig løn	1.413	0
Lønrefusioner	-229.848	-206.296
ATP- og FIB-bidrag	3.697	6.115
AER mv.	2.540	8.315
	249.097	477.653

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af skat tidligere år	0	0
Skat af skattepligtig indkomst 2015	0	-4.000
Udskudt skat	18.083	-21.192
Udgiftsført skat	18.083	

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Engangs-ydelse leasingaftale
	DKK.	DKK.
Samlet kostpris primo	190.000	67.600
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet kostpris ultimo	190.000	67.600
Samlede af- og nedskrivning primo	-152.000	-30.420
Årets afskrivninger	-38.000	-13.520
Samlede af- og nedskrivning ultimo	-190.000	-43.940
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.000	23.660

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste fem regnskabsår.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2015 DKK.	2014 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Kapitalberedskab / going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har fortsat forventninger til positive resultater, der forventes som for regnskabsåret 2015, ligeledes et positivt resultat for året 2016.

Den af ledelsen fremlagte plan i forhold til reetablering af kapitalen, er i regnskabsåret fulgt, bl.a. på dette grundlag forventes det, at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 2-3 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Brandt Nielsen, Nygårdsvej 6, 4534 Hørve.