

FOLMER NIELSEN & SØN ApS

Nygårdsvej 6
4534 Hørve

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

25/06/2019

Henrik Brandt Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FOLMER NIELSEN & SØN ApS
Nygårdsvej 6
4534 Hørve

Telefonnummer: 27479893

CVR-nr: 33358482
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørve, den 18/06/2019

Direktion

Henrik Brandt Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af murervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2018 TDKK. 607 mod TDKK. 348 i regnskabsåret 2017.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

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

Efterfølgende begivenheder

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.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 skattetilgodehavender 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.

Resultatopgørelsen

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.

Balancen

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 13.500 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. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 3.007.467 | 1.908.295 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.896.486 | -1.616.050 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -108.615 | 176.763 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver | | -162.398 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 839.968 | 469.008 |
| Andre finansielle indtægter | | 4.708 | 6.002 |
| Andre finansielle omkostninger | | -59.087 | -23.170 |
| Ordinært resultat før skat | | 785.589 | 451.840 |
| Skat af årets resultat | 2 | -178.124 | -103.595 |
| Årets resultat | | 607.465 | 348.245 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 607.465 | 348.245 |
| I alt | | 607.465 | 348.245 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | 216.719 | 285.737 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3 | 216.719 | 285.737 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 208.427 | 45.623 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 208.427 | 45.623 |
| Anlægsaktiver i alt | | 425.146 | 331.360 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.867.310 | 1.213.482 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 23.005 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 4.004 |
| Andre tilgodehavender | | 310.012 | 230.858 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.450 | 53.362 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.180.772 | 1.524.711 |
| Likvide beholdninger | | 309.997 | 344.461 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.490.769 | 1.869.172 |
| Aktiver i alt | | 2.915.915 | 2.200.532 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 181.121 | -426.344 |
| Egenkapital i alt | | 261.121 | -346.344 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 56.416 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 6 | 56.416 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 631.085 | 1.066.654 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.967.293 | 1.480.222 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.598.378 | 2.546.876 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.598.378 | 2.546.876 |
| Passiver i alt | | 2.915.915 | 2.200.532 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | -426.344 | 0 | -346.344 |
| Årets resultat | | 607.465 | | 607.465 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 181.121 | 0 | 261.121 |

Noter

1. Personalemkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK. | DKK. |
| Lønninger | 2.090.408 | 1.794.614 |
| Dagpenge | 40.291 | 33.777 |
| Regulering af skyldig løn | 45.000 | 0 |
| Lønrefusioner | -325.210 | -258.260 |
| Pensioner | 15.651 | 0 |
| ATP-bidrag | 17.231 | 15.857 |
| AES mv. | 13.115 | 30.062 |
| | 1.896.486 | 1.616.050 |
| Genemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5,0 | 4,1 |

2. Skat af årets resultat

| | Udgiftsført skat | Hensat skat |
|--|-------------------------|--------------------|
| | DKK. | DKK. |
| Regulering af aktuelle skatter vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 98.703 | 98.703 |
| Ændring af udskudt skat | 79.421 | 56.416 |
| Udgiftsført skat | 178.124 | |

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill | Engangs-ydelse |
|---|-----------------|-----------------------|
| | DKK. | leasingaftale |
| | DKK. | DKK. |
| Samlet kostpris primo | 190.000 | 395.100 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang til kostpris | 0 | 0 |
| Samlet kostpris ultimo | 190.000 | 395.100 |
| Samlede af- og nedskrivninger primo | -190.000 | -109.363 |
| Årets afskrivninger | 0 | -69.018 |
| Samlede af- og nedskrivninger ultimo | -190.000 | -178.381 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 216.719 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Driftsmidler og |
|---|------------------------|
| | inventar |
| | DKK. |
| Samlet kostpris primo | 63.050 |
| Tilgang i året | 202.400 |
| Afgang til kostpris | 0 |
| Samlet kostpris ultimo | 265.450 |
| Samlede af- og nedskrivninger primo | -17.427 |
| Årets afskrivning | -39.597 |
| Afskrivninger på udgået udstyr | 0 |
| Samlede af- og nedskrivninger ultimo | -57.024 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 208.426 |

5. Registreret kapital mv.

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

6. Hensatte forpligtelser i alt

| | 2018 | 2017 |
|--------------|---------------|-------------|
| | DKK. | DKK. |
| Udskudt skat | 56.416 | 0 |
| | 56.416 | 0 |

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået 3 leasingaftaler med henholdsvis Santander og Leasing DK. Restforpligtelsen på disse kontrakter udgør pr. balancedagen TDKK. 1.101, incl. restforpligtelse ved kontraktens udløb.

Arbejdsgarantier:

Der er pr. statusdagen stillet arbejdsgarantier for i alt TDKK 24.

Momsafregninger:

Der er for perioder i 2017 og 2018 været fejl i momsindberetningerne, reguleringerne til disse perioder vil blive indberettet af selskabets ledelse straks efter regnskabsaflæggelsen for nærværende regnskabsår.

8. 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.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2018 |
| | 5 |