

FOLMER NIELSEN & SØN ApS

Nygårdsvej 6
4534 Hørve

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/07/2018

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

CVR-nr: 33358482
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Dragsholm Sparekasse
Asnæs Centret 23
4550 Asnæs
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 02/07/2018

Direktion

Henrik Brandt Nielsen
Direktør

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

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af murervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2017 TDKK. 348 mod TDKK. -537 i regnskabsåret 2016.

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 tidligere fremlagte plan i forhold til reetablering af kapitalen, er overholdt i regnskabsåret, ligesom det forventes at planen overholdes i næste regnskabsår. På dette grundlag er det ledelsens forventninger, at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 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.

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 13.200 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.908.295	712.483
Personaleomkostninger	1	-1.616.050	-1.241.763
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		176.763	47.951
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-93.288
Resultat af ordinær primær drift		469.008	-574.617
Andre finansielle indtægter		6.002	4.045
Andre finansielle omkostninger		-23.170	-71.431
Ordinært resultat før skat		451.840	-642.003
Skat af årets resultat	2	-103.595	105.438
Årets resultat		348.245	-536.565
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		348.245	-536.565
I alt		348.245	-536.565

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		285.737	10.140
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	285.737	10.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.623	58.233
Materielle anlægsaktiver i alt	4	45.623	58.233
Anlægsaktiver i alt		331.360	68.373
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.213.482	1.532.620
Udsudte skatteaktiver		23.005	126.604
Tilgodehavende skat		4.004	4.004
Andre tilgodehavender		230.858	49.074
Periodeafgrænsningsposter		53.362	21.427
Tilgodehavender i alt		1.524.711	1.733.729
Likvide beholdninger		344.461	180.873
Omsætningsaktiver i alt		1.869.172	1.914.602
Aktiver i alt		2.200.532	1.982.975

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		-426.344	-774.589
Egenkapital i alt		-346.344	-694.589
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	6	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.066.654	1.334.103
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.480.222	1.343.461
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.546.876	2.677.564
Gældsforpligtelser i alt		2.546.876	2.677.564
Passiver i alt		2.200.532	1.982.975

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-774.589	-694.589
Årets resultat		348.245	348.245
Egenkapital, ultimo	80.000	-426.344	-346.344

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	DKK.	DKK.
Lønninger	1.794.614	1.434.741
Dagpenge	33.777	20.900
Lønrefusioner	-258.260	-238.833
ATP-bidrag	15.857	12.542
AES mv.	30.062	11.173
Differencer	0	1.240
	1.616.050	1.241.763
Genemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4,1	3,3

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuelle skatter vedrørende tidligere år	0	0
Skat af skattepligtig indkomst 2016	-4	-4.004
Ændring af udskudt skat	103.599	-23.005
Udgiftsført skat	103.595	

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Engangs-ydelse
	DKK.	leasingaftale
	DKK.	DKK.
Samlet kostpris primo	190.000	67.600
Tilgang i året	0	327.500
Afgang til kostpris	0	0
Samlet kostpris ultimo	190.000	395.100
Samlede af- og nedskrivninger primo	-90.000	-57.460
Årets afskrivninger	0	-51.903
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-190.000	-109.363
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	285.737

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	63.050
Tilgang i året	0
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	63.050
Samlede af- og nedskrivninger primo	-4.817
Årets afskrivning	-12.610
Afskrivninger på udgået udstyr	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-17.427
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.623

5. 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.

6. Hensatte forpligtelser i alt

	2017 DKK.	2016 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

7. 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.

Det er dog fortsat ledelsens forventninger, at kapitalen vil kunne reetableres, hvilket bl.a. begrundes i årets indtjening samt de fremlagte planer for de følgende regnskabsår.

På dette grundlag forventes det, at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 3 regnskabsår.

Årsrapporten er på baggrund af ovennævnte aflagt med fortsat drift for øje.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået flere leasingaftaler med deraf følgende fremadrettede forpligtelser.

9. 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.