

FOLMER NIELSEN & SØN ApS

Nygårdsvej 6
4534 Hørve

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

05/07/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Dragsholm Sparekasse Asnæs Centret 23 4550 Asnæs DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 25/06/2017

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

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af murervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2016 TDKK. -537 mod TDKK. 44 i regnskabsåret 2015.

Årets resultat anses ikke 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 ikke holdt i regnskabsåret, hvilket skyldes større tab på nogle enkelte sager/entrepriser. Det er dog stadig ledelsens forventninger, at kapitalen vil kunne reetableres, hvilket bl.a. begrundes i bedre entrepriser fremadrettet, der er indgået aftaler om entrepriser, som fremadrettet forventes at give gode overskud. På dette grundlag forventes det, at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 4 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 regnskabets afslutning

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

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.

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 12.900 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		712.483	401.169
Personaleomkostninger	1	-1.241.763	-249.097
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		47.951	-51.520
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-93.288	0
Resultat af ordinær primær drift		-574.617	100.552
Andre finansielle indtægter		4.045	126
Andre finansielle omkostninger		-71.431	-38.683
Ordinært resultat før skat		-642.003	61.995
Skat af årets resultat	2	105.438	-18.083
Årets resultat		-536.565	43.912
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-536.565	43.912
I alt		-536.565	43.912

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		10.140	23.660
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	10.140	23.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.233	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	58.233	0
Anlægsaktiver i alt		68.373	23.660
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.532.620	331.564
Udskudte skatteaktiver		126.604	21.192
Tilgodehavende skat		4.004	4.000
Andre tilgodehavender		49.074	59.149
Periodeafgrænsningsposter		21.427	2.940
Tilgodehavender i alt		1.733.729	418.845
Likvide beholdninger		180.873	262.445
Omsætningsaktiver i alt		1.914.602	681.290
Aktiver i alt		1.982.975	704.950

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		-774.589	-238.024
Egenkapital i alt		-694.589	-158.024
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	6	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.334.103	282.793
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.343.461	580.181
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.677.564	862.974
Gældsforpligtelser i alt		2.677.564	862.974
Passiver i alt		1.982.975	704.950

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-238.024	-158.024
Årets resultat		-536.565	-536.565
Egenkapital, ultimo	80.000	-774.589	-694.589

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	DKK.	DKK.
Lønninger	1.434.741	471.295
Dagpenge	20.900	0
Regulering af skyldig løn	0	1.413
Lønrefusioner	-238.833	-229.848
ATP-bidrag	12.542	3.697
AES mv.	11.173	2.540
Differencer	1.240	0
	1.241.763	249.097

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuelle skatter tidligere år	-22	0
Skat af skattepligtig indkomst 2016	-4	-4.004
Ændring af udskudt skat	-105.412	-126.604
Udgiftsført skat	-105.438	

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Engangs-ydelse
	DKK.	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	-43.940
Årets afskrivninger	-38.000	-13.520
Samlede af- og nedskrivning ultimo	-190.000	-57.460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	10.140

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	0
Tilgang i året	113.050
Afgang til kostpris	-50.000
Samlet kostpris ultimo	63.050
Samlet af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-4.817
Afskrivninger på udgået udstyr	
Samlet af- og nedskrivning ultimo	-4.817
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.233

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

	2016 DKK.	2015 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.

Den af ledelsen tidligere fremlagte plan i forhold til reetablering af kapitalen, er ikke holdt i regnskabsåret, hvilket skyldes større tab på nogle enkelte sager/entrepriser. Det er dog stadig ledelsens forventninger, at kapitalen vil kunne reetableres, hvilket bl.a. begrundes i bedre entrepriser fremadrettet, der er indgået aftaler om entrepriser, som fremadrettet forventes at give gode overskud. På dette grundlag forventes det, at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 4 regnskabsår

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

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.