

Murerfirmaet Johannes Andersen ApS
Sognevej 29
8870 Langå
CVR-nr. 33390017

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Johannes Birch Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Murerfirmaet Johannes Andersen ApS
Sognevej 29
8870 Langå

CVR-nr.: 33390017

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Johannes Birch Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Murerfirmaet Johannes Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 28.11.2016

Direktion

Johannes Birch Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Johannes Andersen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Johannes Andersen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapitalen, og at selskabets fortsatte drift beror på, at selskabets kreditgivere vil stille den for selskabet nødvendige likviditet til rådighed. Det er med henvisning til note 1 ledelsen vurdering, at selskabets kreditgivere vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, og ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Tonny Hummelgaard Knudsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af udførelse af murerarbejde til såvel private som andre erhvervsdrivende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udviser et underskud på 324 t.kr., er meget utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital, der pr. 30.06.2016 udgør et negativt indestående på 21 t.kr., forventes reetableret ved egen indtjening. Ledelsen vurderer, at selskabets kreditgivere vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at arbejdet udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til anpartshaver og gæld, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Småanskaffelser	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.425.892	4.721.196
Personaleomkostninger	2	(6.108.880)	(4.279.960)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(528.929)</u>	<u>(233.686)</u>
Driftsresultat		(211.917)	207.550
Andre finansielle indtægter		451	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(174.923)</u>	<u>(83.109)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(386.389)	124.441
Skat af ordinært resultat	4	<u>61.900</u>	<u>(30.900)</u>
Årets resultat		<u>(324.489)</u>	<u>93.541</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(324.489)</u>	<u>93.541</u>
		<u>(324.489)</u>	<u>93.541</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.005.996	886.746
Indretning af lejede lokaler		95.585	79.520
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.101.581</u>	<u>966.266</u>
 Anlægsaktiver		 <u>2.101.581</u>	 <u>966.266</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		586.815	500.975
Igangværende arbejder for fremmed regning		269.000	481.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		384.823	418.390
Andre tilgodehavender		25.500	458
Periodeafgrænsningsposter		69.439	69.424
Tilgodehavender		<u>1.335.577</u>	<u>1.470.747</u>
 Likvide beholdninger		 <u>50.051</u>	 <u>70.000</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.385.628</u>	 <u>1.540.747</u>
 Aktiver		 <u><u>3.487.209</u></u>	 <u><u>2.507.013</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(101.119)	223.370
Egenkapital		<u>(21.119)</u>	<u>303.370</u>
Udskudt skat		0	61.900
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>61.900</u>
Bankgæld		530.862	145.875
Finansielle leasingforpligtelser		768.965	188.900
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.299.827</u>	<u>334.775</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	392.304	136.968
Bankgæld		520.613	458.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.997	46.003
Anden gæld		1.174.587	1.165.673
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.208.501</u>	<u>1.806.968</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.508.328</u>	<u>2.141.743</u>
Passiver		<u>3.487.209</u>	<u>2.507.013</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	223.370	303.370
Årets resultat	0	(324.489)	(324.489)
Egenkapital ultimo	80.000	(101.119)	(21.119)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabets fortsatte drift er, jf. ledelsesberetningen, betinget af fortsat finansiel støtte fra selskabets kreditgivere. Ledelsen vurderer, at selskabets kreditgivere vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

Ledelsen aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.265.577	3.697.794
Pensioner	729.701	503.435
Andre omkostninger til social sikring	113.602	78.731
	<u>6.108.880</u>	<u>4.279.960</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	488.884	206.008
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	40.045	27.678
	<u>528.929</u>	<u>233.686</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(61.900)	30.900
	<u>(61.900)</u>	<u>30.900</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.342.721	82.262
Tilgange	1.743.176	33.069
Afgange	(264.642)	0
Kostpris ultimo	2.821.255	115.331
Af- og nedskrivninger primo	(455.975)	(2.742)
Årets afskrivninger	(471.880)	(17.004)
Tilbageførsel ved afgange	112.596	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(815.259)	(19.746)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.005.996	95.585

Heraf udgør leasede aktiver 1.169.451 kr.

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	192.000	80.000	530.862
Finansielle leasingforpligtelser	200.304	51.968	768.965
Anden gæld	0	5.000	0
	392.304	136.968	1.299.827

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Johannes Andersen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende inkl. arbejdsgarantier på 194 t.kr. er pantsat likvide beholdninger på 50 t.kr., bilbogsantebrev på 400 t.kr. med pant i Mitsubishi Outlander med en regnskabsmæssig værdi på 414 t.kr. samt virksomhedspant på 1.000 t.kr. med pant i goodwill, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender fra salg med regnskabsmæssig værdi på 1.692 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for MJA Byg ApS' bankmellemværende inkl. afgivne arbejdsgarantier i alt svarende til 415 t.kr. på balancedagen.