

SKALMUREREN ApS

Valhøjs Alle 156
2610 Rødovre

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

24/01/2017

**Allan Coops
Dirigent**

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKALMUREREN ApS Valhøjs Alle 156 2610 Rødovre Telefonnummer: 40752142 CVR-nr: 33496885 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nordea Danmark A/S
Revisor	JVBM Revision ApS Godkendte revisorer Herlev Hovedgade 82 2730 Herlev DK Danmark CVR-nr: 36972912 P-enhed: 1020599592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Skalmureren ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 16/01/2017

Direktion

Allan Coops

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SKALMUREREN ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SKALMUREREN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens §119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelseberetningen

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 den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herlev, 16/01/2017

Bent Madsen
Registreret revisor
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
CVR: 36972912

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabet driver en håndværkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Aktiviteten i regnskabsåret har været væsentligt påvirket af, at ledelsen i forbindelse med årsrapporten sidste år havde iværksat tiltag for at afhænde selskabets driftsaktiviteter. Aktiviteterne blev afhændet med virkning fra 1. oktober 2015. Årsregnskabet 2015/2016 indeholder således alene afviklingsomkostninger for perioden derefter.

I forbindelse med afviklingen af selskabets drift er opstået et tilgodehavende hos køber på t. kr. 542, om hvilket der er afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor købers øvrige kreditorer.

Selskabet er af skattemyndighederne i sidste regnskabsår pålagt en forhøjelse af moms, AM-bidrag og A-skat vedrørende tidligere på t. kr. 925. Ved udgangen af indeværende regnskabsår er nævnte gæld nedbragt til t.kr. 783.

Selskabets ledelse er ikke enig i forhøjelsen, hvorfor der pågår sag herom med SKAT. Udfaldet af sagen er ikke kendt på nuværende tidspunkt, og der foreligger ej heller oplysninger om, hvornår sagen forventes afsluttet. SKAT har i foråret 2016 standset rentetilskrivningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning :

Pr. 30. september 2016 er selskabet således hvilende og uden nogen drift eller aktivitet. Som følge heraf, vil selskabet blive afviklet indenfor en kortere årrække.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen, omkostninger der knytter sig dertil, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt varen eller ydelsen er leveret inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

Består af eksterne indkøb, der relaterer sig direkte til årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Omfatter omkostninger til salg og administration, samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets omsætning, herunder til lokaler, forsikringer og leasing m.v.

Andre driftsomkostninger:

Omfatter omkostninger indeholdende regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger:

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til socialsikring for selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med øvrige concernforbundne selskaber. Moderselskabet AC Tone 2 Holding ApS er skattemæssigt administrationselskab.

Balancen:**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider, som er sat til 5 år. Restværdi udgør kr. 0.

Anlægsaktiver med kostpris under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver vedrører omkostninger der er afholdt i året, men som vedrører fremtidige indkomstår.

Skyldig skat og udskudt skat:

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som omkostninger under "Skat af årets resultat", og skyldig skat, som afregnes til moderselskabet, vises under passiverne "Skyldig selskabsskat". Skyldig selskabsskat afregnes til moderselskabet på betalingstidspunktet.

Årets selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til det enkelte selskabs bidrag til sambeskatningen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskaud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne blive realiseret under sambeskatningen. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

Gældsforpligtelser:

Måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-405.229	11.877.334
Personaleomkostninger	1	-12.343	-11.736.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-115.613
Andre driftsomkostninger		0	-1.047.375
Resultat af ordinær primær drift		-417.572	-1.022.073
Andre finansielle indtægter		8.596	0
Øvrige finansielle omkostninger		-36.552	-14.127
Ordinært resultat før skat		-445.528	-1.036.200
Skat af årets resultat		115.937	-22.261
Årets resultat		-329.591	-1.058.461
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-329.591	-1.058.461
I alt		-329.591	-1.058.461

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	159.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	159.000
Anlægsaktiver i alt		0	159.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.455.158
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		542.837	0
Tilgodehavende skat		115.937	0
Andre tilgodehavender		18.097	215.413
Periodeafgrænsningsposter		6.645	59.084
Tilgodehavender i alt		683.516	2.729.655
Likvide beholdninger		23.016	245.321
Omsætningsaktiver i alt		706.532	2.974.976
Aktiver i alt		706.532	3.133.976

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-202.991	126.600
Egenkapital i alt		-122.991	206.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.947	211.110
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		29.145	0
Skyldig selskabsskat		0	25.501
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		783.431	2.690.765
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		829.523	2.927.376
Gældsforpligtelser i alt		829.523	2.927.376
Passiver i alt		706.532	3.133.976

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	126.600	0	206.600
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-329.591		-329.591
Egenkapital, ultimo	80.000	-202.991	0	-122.991

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og vederlag	0	-9.978.961
Pensioner	0	-1.315.880
Omkostninger til social sikring	-12.343	-339.625
Øvrige personaleomkostninger	0	-101.953
	<u>-12.343</u>	<u>-11.736.419</u>

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets moderselskab AC Tone 2 Holding ApS har afgivet indeståelse for at tilføre selskabet finansiell støtte og likviditet til den fortsatte drift.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har solidarisk hæftelse med øvrige koncernselskaber for samlede selskabsskatter, samt kildeskat på udbytter, royalties og renter. Pr. 30. september 2016 udgør skyldige skatter m.v. t. kr. 139

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har afgivet virksomhedspant med t.kr. 900 i simple fordringer, driftsmateriel m.v. med en samlet bogført værdi på t. kr. 567.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution med t. kr. 3.000 overfor AC Tone Byg 2001 ApS og t.kr. 2.000 overfor AC Tone Byg 2000 ApS for disse selskabers mellemværender med pengeinstitut.