

Murer- og Tømrerfirmaet Henning Melgaard ApS

Holstebrovej 9, 7830 Vinderup

CVR-nr. 33 75 74 41

Årsrapport for 2018

8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Henning Melgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Murer- og Tømrerfirmaet Henning Melgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 31. maj 2019

Direktion

Henning Melgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Murer- og Tømrerfirmaet Henning Melgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murer- og Tømrerfirmaet Henning Melgaard ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 31. maj 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr. 31436

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Murer- og Tømrerfirmaet Henning Melgaard ApS Holstebrovej 9 7830 Vinderup |
| | CVR-nr.: 33 75 74 41 |
| | Stiftet: 10. juni 2011 |
| | Hjemstedskommune: Struer |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktion | Henning Melgaard |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at udføre murer- og tømrerarbejde.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabskapitalen via egen indtjening i de kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 282.348 | 162.401 |
| Distributionsomkostninger | | -14.944 | -20.037 |
| Administrationsomkostninger | | <u>-36.837</u> | <u>-31.696</u> |
| Resultat af primær drift | | 230.567 | 110.668 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 681 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-6.762</u> | <u>-14.220</u> |
| Resultat før skat | | 223.805 | 97.129 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>-13.545</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>210.260</u> | <u>97.129</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | <u>210.260</u> | <u>97.129</u> |
| | | <u>210.260</u> | <u>97.129</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|---------------|
| Råvarer og hjælpematerialer | | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger | | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.209 | 50.491 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 3 | 13 |
| Udskudte skatteaktiver | 2 | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 4.006 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 11.880 | 0 |
| Tilgodehavender | | 23.098 | 50.504 |
| Likvide beholdninger | | 64.364 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 112.462 | 75.504 |
| Aktiver | | 112.462 | 75.504 |

Passiver

| | | | |
|--|---|----------------|-----------------|
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -47.024 | -257.284 |
| Egenkapital | 3 | 32.976 | -177.284 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 2.614 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.614 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 47.634 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 1.796 |
| Selskabsskat | | 10.931 | 0 |
| Anden gæld | | 65.941 | 203.358 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 76.872 | 252.788 |
| Gældsforpligtelser | | 76.872 | 252.788 |
| Passiver | | 112.462 | 75.504 |
| Andre forhold | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|---------------|-------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 10.931 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 2.614 | 0 |
| | <u>13.545</u> | <u>0</u> |

- 2 Udskudte skatteaktiver**
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud.

3 Egenkapital

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 80.000 | -257.284 | -177.284 |
| Årets resultat | 0 | 210.260 | 210.260 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>80.000</u> | <u>-47.024</u> | <u>32.976</u> |

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører periodeafgrænsningsposter.

5 Andre forhold

Selskabets ledelse har sikret at selskabet har den tilstrækkelige likviditet og kreditrammer til at forsætte driften i det kommende år.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Murer- og Tømrerfirmaet Henning Melgaard ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.