

# MURERMESTER MICHAEL KILDETOFT ApS

Vestergade 3  
8961 Allingåbro

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/06/2016**

---

**Michael Kildetoft Sørensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MURERMESTER MICHAEL KILDETOFT ApS  
Vestergade 3  
8961 Allingåbro

Telefonnummer: 29639173

CVR-nr: 33783086

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Sparekassen Djursland

**Revisor** Bæk Revision  
Ebeltoftvej 1  
8960 Randers SØ  
DK Danmark

CVR-nr: 16557390

P-enhed: 1001119464

# Ledespåtegning

Den udarbejdede årsrapport for 2015 for Muremester Michael Kildetoft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsskøn for forsvarlige. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder stadig betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 25/05/2016

## Direktion

Michael Kildetoft Kjær Sørensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Muremester Michael Kildetoft ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Muremester Michael Kildetoft ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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.

Drastrup, 25/05/2016

Ivan Bæk Andersen, godkendt revisor  
Godkendt revisionsfirma  
Bæk Revision  
CVR: 16557390

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er indenfor byggebranchen, fortrinsvis murerarbejde.

## Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har udviklet sig tilfredsstillende. Selskabets egenkapital er stadig negativ, ledelsen forventer at egenkapitalen bliver positiv næste år.

## Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold og bedømmelsen af årsrapporten.

## Den forventede udvikling

Den positive udvikling for 2015 ser ud til at fortsætte i næste regnskabsår.

## Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Det er min opfattelse at selskabet mindst kan forsætte dets drift et år frem, desuden har jeg lavet økonomiske tiltag som ifølge min opfattelse kan genskabe selskabets kapital.

Se også note om beskrivelse af Going concern.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Ved udarbejdelse af årsrapporten er anvendt nedenstående regnskabspraksis, der er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

### Generelt om indregning og måling

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 nyanskaffelser indregnes måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætningen

Indtægter medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

### Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne udgifter

Indeholder udgifter til salgsfremmede omkostninger, omkostninger til autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger i form af løn, gager og pension til virksomhedens ansatte, herunder direktion.

### Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og renteudgifter samt rentetillæg fra Skat.

### Skatter, herunder eventualforpligtelser/udskudt skat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat der kan henføres til resultatopgørelsen.

Den aktuelle skat for årets skattepligtige indkomst beregnes efter årets gældende skattesats.

**Omregning af beløb i fremmedvaluta**

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Valutakursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages afskrivninger med lige store beløb over aktivets forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Driftsmidler 3-10år.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelse i anskaffelsesåret.

Gevinst eller tab på afhændede materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdning optages til anskaffelsesprisen med tillæg af eventuelle hjemtagelsesomkostninger eller nettorealiseringsværdi, når denne er lavere end kostprisen. Såfremt realiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne.

**Tilgodehavender.**

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter omfatter udgifter som er forudbetalt og først vedrører næste regnskabsår.

Skatteaktiv omfatter beregnet skat på 22% af de akkumulerede underskud.

**Egenkapital**

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises i resultatopgørelsen under resultatdisponering .

Eventuel udloddet udbytte i indkomståret vises særskilt i egenkapitalen.

**Hensættelser / udskudt skat**

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

**Selskabsskat**

Skatteforpligtelser og skyldig skat er opgjort ud fra den beregnede skattepligtige indkomst for indeværende år, reguleret for betalte aconto skatter.

Selskabsskat er opgjort uden rentetillæg.

**Gældsforpligtelser**

Lån hos kreditinstitutter indregnes til amortiseret kostpris eller nominel værdi.

Øvrige forpligtelser, såsom leverandørgæld og andre gældsposter indregnes til amortiseret kostpris, som normalt svarer til restgæld.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>317.758</b>	<b>369.852</b>
Personaleomkostninger .....	1	-283.149	-406.132
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-20.029	-20.029
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>14.580</b>	<b>-56.309</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	4
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.580	-6.432
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>6.000</b>	<b>-62.737</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>6.000</b>	<b>-62.737</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		6.000	-62.737
<b>I alt</b> .....		<b>6.000</b>	<b>-62.737</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		20.031	40.060
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.031</b>	<b>40.060</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.031</b>	<b>40.060</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		3.000	3.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		29.048	141.944
Udskudte skatteaktiver .....		10.262	10.262
Periodeafgrænsningsposter .....		8.512	17.613
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>47.822</b>	<b>169.819</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>50.822</b>	<b>172.819</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>70.853</b>	<b>212.879</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-89.846	-95.846
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-9.846</b>	<b>-15.846</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		1.727	142.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		749	10.417
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		75.141	76.075
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.082	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>80.699</b>	<b>228.725</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>80.699</b>	<b>228.725</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>70.853</b>	<b>212.879</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-275.020	-399.671
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-7.333	-6.461
	<u>-282.353</u>	<u>-406.132</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering at selskabets pengeinstitut forlænger kreditter mv og derfor aflægges årsrapporten efter reglerne om going concern / forsat drift i mindst det næste år.

Se endvidere Ledelsesberetning.