

MURERMESTER MIKKELSEN 2011 ApS

Ådalen 9
7200 Grindsted

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/12/2016

Per Jacobsen
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 MIKKELSEN 2011 ApS
Ådalen 9
7200 Grindsted
Telefonnummer: 30251408
CVR-nr: 33955456
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Handelsbanken
7200 Grindsted

Revisor REVISIONSFIRMAET PER JACOBSEN
Herningvej 21
6950 Ringkøbing
DK Danmark
CVR-nr: 15319887
P-enhed: 1000902562

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskab 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 til 30. september 2016.

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

Grindsted, den 09/01/2017

Direktion

Peter Mikkelsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet også at fravælge revision for regnskabsåret 2016/2017 og direktionen bekræfter, at betingelserne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Muremester Mikkelsen 2011 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Muremester Mikkelsen 2011 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 årsregnskab 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 heraf, 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 opstilling af årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, 09/01/2017

Per Jacobsen
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET PER JACOBSEN
CVR: 15319887

Ledelsesberetning

Vedrørende resultatet af årets drift og selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016 henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Selskabets hovedaktivitet er murerforretning, investering i fast ejendom, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat udgør kr. 178.366, der overføres til næste år. Den samlede egenkapital udgør herefter kr. 559.313.

Årets resultat anses for at være acceptabelt.

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen forventer på baggrund af igangsatte aktiviteter og beregninger et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens poster er sammendraget i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

De anvendte kriterier og principper for indregning og måling er som nedenfor anført:

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige fordele vil tilflyde virksomheden og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultatet

I sammendraget "bruttoresultat" indgår nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen medregnes i bruttoresultatet, såfremt levering er sket inden regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger indregnes i bruttoresultatet med de beløb der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger, samt lokale-, salg- og administrationsomkostninger.

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter med fradrag af renteindtægter og indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Anlægsaktiver

Andel 50% i datterselskabet ASM Bolig ApS er målt til anskaffelsespris med fradrag af nedskrivning. Værdien blev sidste år nedskrevet til kr. 0 på grund af negativ egenkapital. I år er andel af datterselskabets egenkapital så positivt, at andelen er opskrevet til den oprindelige anskaffelssum. Et udlån til datterselskabet er målt til nominel værdi. Lånet er aftalt til udlåners udgifter til bankrenter, og uden aftale om tidspunkt om tilbagebetaling.

Anlægsaktiverne er værdiansat til anskaffelssum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes over aktivernes forventede levetid, der for driftsmateriel vurderes at udgøre 5 år.

Leasede aktiver indgår i ovenstående til den i kontrakten anførte anskaffelssum. Restgælden på leasingforpligtelsen står opført under langfristede gældsforpligtelser.

Igangværende arbejder og varelager

Igangværende arbejder måles til salgspris for ikke faktureret udført arbejde ved årets udgang. Varelager måles til kostpris og består af diverse forbrugsmaterialer i beholdning ved årets udgang.

Tilgodehavender for salg

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab baseret på en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Består af bankindestående, der er målt til nominel værdi.

Langfristede gældsforpligtelser

Måles til den nominelle værdi pr. statusdagen. Gældsforpligtelserne omfatter leasingforpligtelser. Ydelserne

der forfalder i det næste år er opført til kortfristede gældsforpligtelser.

Kortfristede gældsforpligtelser

Måles til nominel værdi pr. statusdagen. De kortfristede gældsforpligtelser består af leverandører af varer og tjenesteydelser, Moms og A-skatter, samt beregnede og opkrævede selskabsskatter.

Skatter

Skat af årets resultat er afsat med 22%, efter resultatet er korrigeret for ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter.

Som udskudt skat under hensættelser er afsat den skatteforpligtelse, der måtte påhvile skattemæssige merafskrivninger på anlægsaktiver.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.096.317	587.875
Personaleomkostninger	1	-806.967	-492.091
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-91.962	-84.073
Resultat af ordinær primær drift		197.388	11.711
Nedskrivning af finansielle aktiver		41.585	0
Øvrige finansielle omkostninger		-8.035	-7.319
Ordinært resultat før skat		230.938	4.392
Skat af årets resultat		-52.572	20.502
Årets resultat		178.366	24.894
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		178.366	24.894
I alt		178.366	24.894

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		179.424	148.486
Materielle anlægsaktiver i alt	2	179.424	148.486
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		41.585	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		160.000	160.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		201.585	160.000
Anlægsaktiver i alt		381.009	308.486
Råvarer og hjælpematerialer		15.500	17.100
Varebeholdninger i alt		15.500	17.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.003	8.124
Igangværende arbejder for fremmed regning		27.500	76.536
Tilgodehavende skat		23.760	42.201
Andre tilgodehavender		2.630	0
Tilgodehavender i alt		370.893	126.861
Likvide beholdninger		291.583	205.599
Omsætningsaktiver i alt		677.976	349.560
Aktiver i alt		1.058.985	658.046

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		479.313	300.947
Egenkapital i alt		559.313	380.947
Hensættelse til udskudt skat		8.000	4.400
Hensatte forpligtelser i alt		8.000	4.400
Leasingforpligtelser		65.075	6.539
Langfristede gældsforpligtelser i alt		65.075	6.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.067	30.842
Skyldig selskabsskat		48.972	6.298
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		293.258	181.020
Leasingforpligtelser		22.300	48.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		426.597	266.160
Gældsforpligtelser i alt		491.672	272.699
Passiver i alt		1.058.985	658.046

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	698.153	448.633
Pensionsbidrag	88.280	13.456
Andre omkostninger til social sikring	16.151	14.627
Andre personaleomkostninger	16.786	15.375
Lønrefusioner	-12403	0
	<u>806.967</u>	<u>492.091</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	336.908
Tilgang	122.900
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>459.808</u>
Af- og nedskrivning primo	188.422
Årets afskrivning	91962
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>280.384</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>179.424</u>
heraf udgør leasede aktiver	<u>138.920</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for alt bankmellemværender i det associerede selskab ASM Bolig ApS er der afgivet selvskyldnerkaution.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået en leasingaftale på en varevogn. Aftalen løber indtil den 1/1 2016 med en månedlig ydelse på kr. 3.950.

Der er indgået en ny leasingaftale på en varevogn. Aftalen løber indtil den 1/10 2019 med en månedlig ydelse på kr. 1.860.