

Vestrup Murer og Entreprenør ApS

Knotten 3, Assen, 8930 Randers NØ

CVR-nr. 34 58 71 67

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2017.

Kristian Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vestrup Murer og Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NØ, den 12. oktober 2017

Direktion

Kristian Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vestrup Murer og Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestrup Murer og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

Randers SØ, den 12. oktober 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vestrup Murer og Entreprenør ApS Knotten 3 Assen 8930 Randers NØ
	Telefon: 26299721
	CVR-nr.: 34 58 71 67
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kristian Jensen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank
Modervirksomhed	V.M.E. Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive murer- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 28.128 kr. mod 8.299 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.431 kr. mod -99.185 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning at der i det kommende regnskabsår kommer øget aktivitet, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved konsolidering af fremtidige positive resultater. Dette er vedtaget rettidigt i forhold til reglerne i selskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestrup Murer og Entreprenør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	28.128	8.299
2 Personaleomkostninger	0	-56.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-16.900	-23.400
Driftsresultat	11.228	-71.193
Andre finansielle indtægter	1.413	1.297
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.210	-4.210
Resultat før skat	9.431	-74.106
4 Skat af årets resultat	0	-25.079
Årets resultat	9.431	-99.185
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	9.431	0
Disponeret fra overført resultat	0	-99.185
Disponeret i alt	9.431	-99.185

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	5.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	5.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.333	42.233
Materielle anlægsaktiver i alt	30.333	42.233
Anlægsaktiver i alt	30.333	47.233
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.052
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.045	22.910
Andre tilgodehavender	0	1.477
Tilgodehavender i alt	23.045	26.439
Likvide beholdninger	2.190	82.507
Omsætningsaktiver i alt	25.235	108.946
Aktiver i alt	55.568	156.179

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-119.654	-129.085
Egenkapital i alt	-39.654	-49.085
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	165.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.430
Anden gæld	85.222	29.820
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	95.222	205.264
Gældsforpligtelser i alt	95.222	205.264
Passiver i alt	55.568	156.179
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning at der i det kommende regnskabsår kommer øget aktivitet, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved konsolidering af fremtidige positive resultater. Dette er vedtaget rettidigt i forhold til reglerne i selskabsloven.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	47.852
Pensioner	0	6.375
Andre omkostninger til social sikring	0	540
Personaleomkostninger i øvrigt	0	1.325
	<u>0</u>	<u>56.092</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.210</u>	<u>4.210</u>
	<u>3.210</u>	<u>4.210</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>25.079</u>
	<u>0</u>	<u>25.079</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
 5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	-129.085	-29.900
Årets overførte overskud eller underskud	<u>9.431</u>	<u>-99.185</u>
	<u>-119.654</u>	<u>-129.085</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser af nogen art.

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med V.M.E Holding ApS, CVR-nr. 34587191 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.