

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Ballerumvej 279
7700 Thisted

CVR-nr. 34609888

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juni 2016

Allan Hoxer Sunesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Murerfirmaet Allan Hoxer ApS Ballerumvej 279 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Allan Hoxer Sunesen
Revisor	REVIKON, Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Bente Busch, Registreret revisor
Advokat	Jan Poulsen Aagade 8 9620 Aalestrup
Pengeinstitut	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Murerfirmaet Allan Hoxer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 2. juni 2016

Direktion

Allan Hoxer Sunesen

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Allan Hoxer ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 2. juni 2016

REVIKON, Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Murerfirmaet Allan Hoxer ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	4-15 år	0-20%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, købsrabatter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter depositum vedrørende husleje.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acountofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.037.541	2.417.746
Personaleomkostninger		-1.723.321	-2.014.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-131.864	-124.357
Driftsresultat		182.356	279.320
Finansielle indtægter		662	1.491
Finansielle omkostninger		-51.545	-41.053
Resultat før skat		131.473	239.758
Skat af årets resultat		-31.145	-61.375
Årets resultat		100.328	178.383
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		49.728	128.483
		100.328	178.383

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	1.431.263	847.285
Materielle anlægsaktiver		1.431.263	847.285
Andre tilgodehavender		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver		45.000	45.000
Anlægsaktiver		1.476.263	892.285
Råvarer og hjælpematerialer		71.999	52.350
Varebeholdninger		71.999	52.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.072.681	1.681.709
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	113.475	105.000
Tilgodehavende selskabsskat		51.835	0
Andre tilgodehavender		0	33.039
Periodeafgrænsningsposter		73.715	85.551
Tilgodehavender		1.311.706	1.905.299
Likvide beholdninger		134.184	24.912
Omsætningsaktiver		1.517.889	1.982.561
Aktiver		2.994.152	2.874.846

Murerfirmaet Allan Hoxer ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	4	999.092	949.364
Udbytte for regnskabsåret	5	50.600	49.900
Egenkapital		1.129.692	1.079.264
Hensættelser til udskudt skat		106.709	75.729
Hensatte forpligtelser		106.709	75.729
Leasingforpligtelser		582.194	184.202
Langfristede gældsforpligtelser	6	582.194	184.202
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.895	50.291
Gæld til banker		0	419.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser		716.809	279.202
Selskabsskat		0	169.920
Anden gæld		288.104	561.659
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.749	55.564
Kortfristede gældsforpligtelser		1.175.557	1.535.651
Gældsforpligtelser		1.757.751	1.719.853
Passiver		2.994.152	2.874.846
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2015	2014	
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	142.697	115.357	
Fortjeneste/tab produktionsanlæg og maskiner	-10.833	9.000	
	<u>131.864</u>	<u>124.357</u>	
2. Produktionsanlæg og maskiner			
Kostpris primo	1.118.509	807.700	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	744.342	325.809	
Afgang i årets løb	-45.000	-15.000	
Kostpris ultimo	<u>1.817.851</u>	<u>1.118.509</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-271.224	-161.867	
Årets afskrivninger	-142.697	-115.357	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	27.333	6.000	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-386.588</u>	<u>-271.224</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.431.263</u>	<u>847.285</u>	
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	<u>920.855</u>	<u>263.699</u>	
3. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	113.475	1.280.000	
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	0	-1.175.000	
	<u>113.475</u>	<u>105.000</u>	
4. Overført resultat			
Saldo primo	949.364	820.881	
Årets tilgang	49.728	128.483	
Saldo ultimo	<u>999.092</u>	<u>949.364</u>	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Primo	49.900	49.200	
Årets tilgang	50.600	49.900	
Årets afgang	-49.900	-49.200	
	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	582.194	160.895	0
	<u>582.194</u>	<u>160.895</u>	<u>0</u>

Noter

2015

2014

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 750 tkr. samt udstedt løsørejerpantebreve på ialt nominelt 75 tkr. Pantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg	1.073 tkr.
Varebeholdninger	72 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	510 tkr.

Likvide beholdninger 25 tkr. er deponeret til sikkerhed for garantiforpligtelser vedrørende byggeprojekter.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af murerarbejde, herunder nybyggeri, ombygninger, reparationsarbejder og lignende.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 180 tkr. Lejemålet er uopsigelig fra udlejers og lejers side i en periode på 5 år fra den 1. januar 2012, og kan herefter opsiges med 6 måneders varsel.