

Revisor

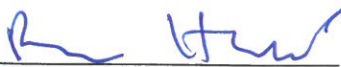
**Murerfirmaet Herskind ApS
Hjallerup Alle 36
2770 Kastrup**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

CVR-nr. 34618321

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/11 2016


Rune Herskind
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Andre noteoplysninger	13

Selskab Murerfirmaet Herskind ApS
Hjallerup Alle 36
2770 Kastrup

CVR-nr.: 34618321

Direktion Rune Herskind

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Murerfirmaet Herskind ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 17. oktober 2016

Direktionen:



Rune Herskind

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Herskind ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Herskind ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 et 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om andre forhold

Ledelsesmedlemmer har i årets løb lånt 11.731 kr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 30.6.2016, jf. årsregnskabets note 2. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Frederiksberg, den 17. oktober 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31943582



Lars Bastholm
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug og andre stykomkostninger målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, autodrift, administration, lokaler mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
Bruttofortjeneste	1.555.743	1.569.515
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.157.512	-1.556.348
Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.910	0
Resultat før finansielle poster	396.321	13.167
Andre finansielle indtægter	2.212	5.293
Andre finansielle omkostninger	-7.357	-10.698
Resultat før skat	391.176	7.762
Skat af årets resultat	-95.802	-3.356
Årets resultat	295.374	4.406
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	90.000	0
Overført resultat	205.374	4.406
Forslag til resultatdisponering i alt	295.374	4.406

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2016		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.190	0
Materielle anlægsaktiver i alt	17.190	0
Deposita	7.200	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.200	0
Anlægsaktiver i alt	24.390	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	277.887	197.998
Andre tilgodehavender	9.200	20.918
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	60.530
Periodeafgrænsningsposter	28.636	29.022
Tilgodehavender i alt	315.723	308.468
Likvide beholdninger	508.875	296.524
Omsætningsaktiver i alt	824.598	604.992
Aktiver i alt	848.988	604.992

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver pr. 30. juni 2016		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	361.377	156.003
Egenkapital i alt	441.377	236.003
Hensættelser til udskudt skat	630	0
Hensatte forpligtelser i alt	630	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	27.872
Selskabsskat	85.130	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	85.130	27.872
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.764	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.544	33.415
Selskabsskat	0	24.653
Anden gæld	252.928	283.049
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.615	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	321.851	341.117
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	407.611	368.989
Passiver i alt	848.988	604.992

Egenkapitalopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	236.003	231.597
Overført resultat	205.374	4.406
Ekstraordinært udbytte	90.000	0
Betalt udbytte	-90.000	0
Egenkapital i alt	441.377	236.003
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Overført resultat, primo	156.003	151.597
Overført via resultatdisponering	205.374	4.406
Overført resultat i alt	361.377	156.003
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	90.000	0
Betalt udbytte	-90.000	0
Udbytte i alt	0	0
Egenkapital i alt	441.377	236.003

2015/16
DKK

2014/15
DKK

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	978.646	1.324.286
Pensioner	100.045	108.776
Andre omkostninger til social sikring	78.821	123.286
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.157.512	1.556.348

2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Saldo ved regnskabsårets begyndelse	60.530	44.193
Tilskrevne renter	610	5.254
Årets tilgang på lån	11.731	43.683
Årets indbetalinger / afvikling	-72.871	-32.600
Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt	0	60.530

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 85.130 forfalder DKK 0 efter 5 år.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murevirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har leje- og leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Leasing af automobil med variabel leasingafgift på DKK 6.025 pr. måned med en resterende løbetid på 12 måneder.

Huslejeoplyttelse på DKK. 3.000 pr. måned med en resterende løbetid på 1 måned.