

Udbyover Murerforretning ApS

Udbyovergade 14, 8970 Havndal

CVR-nr. 35 63 43 47

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2016.

Kim Jepsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Udbyover Murerforretning 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal, den 20. september 2016

Direktion

Kim Jepsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Udbyover Murerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Udbyover Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 20. september 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Udbyover Murerforretning ApS Udbyovergade 14 8970 Havndal |
| | CVR-nr.: 35 63 43 47 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Kim Jepsen, Direktør |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Jyske Bank A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre murerarbejde og dermed forbundne aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Udbyover Murerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusiv 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og andre eksterne omkostninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner 5-7 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Udbyover Murerforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/7 2015 - 30/6 2016 | 10/1 2014 - 30/6 2015 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 667.521 | 857.332 |
| 1 Personaleomkostninger | -582.258 | -718.420 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -23.977 | -8.463 |
| Driftsresultat | 61.286 | 130.449 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -3.327 | -263 |
| Resultat før skat | 57.959 | 130.186 |
| Skat af årets resultat | -14.051 | -29.495 |
| Årets resultat | 43.908 | 100.691 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 43.000 | 100.000 |
| Overføres til overført resultat | 908 | 691 |
| Disponeret i alt | 43.908 | 100.691 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 118.160 | 142.137 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 118.160 | 142.137 |
| Anlægsaktiver i alt | 118.160 | 142.137 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varerlager | 63.402 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | 63.402 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 242.299 | 17.500 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 670 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12.463 | 10.159 |
| Tilgodehavender i alt | 254.762 | 28.329 |
| Likvide beholdninger | 0 | 146.531 |
| Omsætningsaktiver i alt | 318.164 | 174.860 |
| Aktiver i alt | 436.324 | 316.997 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 3 Overført resultat | 1.599 | 691 |
| 4 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 43.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | <u>94.599</u> | <u>150.691</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 24.401 | 18.732 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>24.401</u> | <u>18.732</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 43.812 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 128.214 | 78.817 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 40.093 | 0 |
| Selskabsskat | 8.382 | 10.763 |
| Anden gæld | 96.823 | 57.994 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>317.324</u> | <u>147.574</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>317.324</u> | <u>147.574</u> |
| Passiver i alt | <u>436.324</u> | <u>316.997</u> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 1/7 2015 - 30/6 2016 | 10/1 2014 - 30/6 2015 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 446.492 | 585.530 |
| Pensioner | 60.000 | 10.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.324 | 4.950 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 72.442 | 117.940 |
| | 582.258 | 718.420 |
| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015 | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2015 | 691 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 908 | 691 |
| | 1.599 | 691 |
| 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2015 | 100.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -100.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 43.000 | 100.000 |
| | 43.000 | 100.000 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke stillet sikkerheder ud over arbejdsgarantier, som er normale for branchen. | | |