

Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS

Overgårdsvej 27, 8830 Tjele

CVR-nr. 35 83 23 35

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2019.

Niels Lade Overgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Murerfirmaet Niels Lade Overgaard 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mollerup, den 16. december 2019

Direktion

Niels Lade Overgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 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 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.

Viborg, den 16. december 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor
mne9098

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS Overgårdsvej 27 8830 Tjele
	CVR-nr.: 35 83 23 35
	Stiftet: 15. april 2014
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Niels Lade Overgaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af murerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019, udviser et resultat på 5.965 kr. mod -49.913 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -56.068 kr.

Den forventede udvikling

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsafslutningen tabt selskabskapitalen.

Med henvisning til Selskabslovens §119 oplyses det, at selskabets ledelse forventer overskud i 2019/20 og derfor forventes selskabskapitalen retableret ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag for acontofaktureringer og forudbetalinger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	328.105	411.989
2 Personaleomkostninger	-282.394	-426.424
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.809	-45.813
Resultat før finansielle poster	9.902	-60.248
Finansielle omkostninger	-2.937	-3.665
Resultat før skat	6.965	-63.913
3 Skat af årets resultat	-1.000	14.000
Årets resultat	5.965	-49.913
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.965	0
Disponeret fra overført resultat	0	-49.913
Disponeret i alt	5.965	-49.913

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.920	59.988
Materielle anlægsaktiver i alt	33.920	59.988
Anlægsaktiver i alt	33.920	59.988
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.013	103.659
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	20.000	124.000
Udsudte skatteaktiver	33.000	30.000
Tilgodehavender i alt	303.013	257.659
Likvide beholdninger	21.991	73.364
Omsætningsaktiver i alt	325.004	331.023
Aktiver i alt	358.924	391.011

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-106.068	-112.033
Egenkapital i alt	-56.068	-62.033
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	4.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	4.000	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.411	90.261
Anden gæld	370.581	362.783
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	410.992	453.044
Gældsforpligtelser i alt	410.992	453.044
Passiver i alt	358.924	391.011

- 1 Kapitaltab og likviditetsmæssige forhold
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Noter

1. Kapitaltab og likviditetsmæssige forhold

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsafslutningen tabt selskabskapitalen.

Med henvisning til Selskabslovens §119 oplyses det, at selskabets ledelse forventer overskud i 2019/20 og derfor forventes selskabskapitalen reableret ved egen indtjening.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	246.831	392.285
Pensioner	26.035	26.212
Andre omkostninger til social sikring	2.988	4.631
Personaleomkostninger i øvrigt	6.540	3.296
	<u>282.394</u>	<u>426.424</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	1.000	-14.000
	<u>1.000</u>	<u>-14.000</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		<u>130.344</u>
Kostpris ultimo		<u>130.344</u>
Af- og nedskrivninger primo		70.356
Årets afskrivninger		<u>26.068</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>96.424</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>33.920</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	20.000	124.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>20.000</u>	<u>124.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-112.033	-62.120
Årets overførte overskud eller underskud	5.965	-49.913
	<u>-106.068</u>	<u>-112.033</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der påhviler virksomheden de for branchen almindelige service- og garantiforpligtelser.		
Selskabets pengeinstitut har stillet en garanti på 100 tkr. overfor en leverandør.		