

Årsrapport for 2015/16

23.02.15 - 30.06.16

Autoriseret Kloak- og Muremester

Emil Andersen & Søn ApS

Hasselø Tværvvej 7

4873 Væggerløse

CVR-nr. 36548703

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. oktober 2016.

Dirigent: _____
Andreas Andersen

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 · F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK

MEMLEAF
DANSKE REVISORER
FSR*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 23. februar - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Autoriseret Kloak- og Murermester Emil Andersen & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 23. februar 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 11. oktober 2016.

Direktion

Emil Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Autoriseret Kloak- og Murermester Emil Andersen & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autoriseret Kloak- og Murermester Emil Andersen & Søn ApS for regnskabsåret 23. februar 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 revisors Etiske 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.

Nykøbing F., den 11. oktober 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autoriseret Kloak- og Murermester Emil Andersen & Søn ApS Hasselø Tværvvej 7 4873 Væggerløse
	Telefon: 54174114 E-mail: emilandersen@emilandersen.dk
	CVR-nr.: 36548703 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 23. februar - 30. juni
Direktion	Emil Andersen
Revisor	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Jyske Bank Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive kloak- og murerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kloak- og murerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår og omfatter perioden 23.02.2015 - 30.06.2016. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har realiseret et overskud i første regnskabsår, hvilket anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoriseret Kloak- og Murermester for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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 oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omhandler rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerings er fratrukket i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår 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 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 23. februar - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.667.461
Personaleomkostninger	1	1.477.705
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		68.780
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		<u>18.156</u>
Resultat før finansielle poster		102.820
Andre finansielle omkostninger		<u>26.062</u>
Resultat før skat		76.758
Skat af årets resultat	3	<u>17.071</u>
Årets resultat		<u>59.687</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		<u>59.687</u>
Til disposition		<u>59.687</u>
Udbytte for regnskabsåret		50.000
Overført til næste år		<u>9.687</u>
Disponeret i alt		<u>59.687</u>

Balance 30. juni

Note 2015/16

kr.

Aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

227.820

Materielle anlægsaktiver i alt

227.820

Anlægsaktiver i alt

227.820

Råvarer og hjælpematerialer

15.000

Varebeholdninger i alt

15.000

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

23.873

Igangværende arbejder for fremmed regning

225.617

Andre tilgodehavender

55.705

Tilgodehavender i alt

305.196

Omsætningsaktiver i alt

320.196

Aktiver i alt

548.016

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		9.687
Foreslået udbytte		50.000
Egenkapital i alt	4	<u>109.687</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.181
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.181</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		184.231
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	<u>184.231</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		18.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.925
Selskabsskat		15.890
Anden gæld		163.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>252.916</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>437.148</u>
Passiver i alt		<u>548.016</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualposter m.v.	7	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16
		kr.
	Løn, gager og vederlag	1.216.846
	Pensioner	185.639
	Andre udgifter til social sikring	75.220
	Personaleomkostninger i alt	1.477.705

3	Skat af årets resultat	2015/16
		kr.
	Skat af årets resultat	15.890
	Udskudt skat af årets resultat	1.181
	Skat af årets resultat i alt	17.071

4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	9.687	9.687
	Foreslået udbytte	0	50.000	50.000
	Saldo ultimo	50.000	59.687	109.687

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualposter m.v.

Ingen.