

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

Autoriseret Kloak- og Murermester

Emil Andersen & Søn ApS

Hasselø Tvæervej 7

4873 Væggerløse

CVR-nr. 36548703

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

Dirigent: _____
Andreas Christian Schrøder Andersen

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



MEMLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Autoriseret Kloak- og Muremester Emil Andersen & Søn ApS for regnskabsåret 2017/18.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 30. november 2018.

Direktion

Andreas Christian Schrøder Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Autoriseret Kloak- og Murermester

Vi har opstillet årsrapporten for Autoriseret Kloak- og Murermester for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 30. november 2018

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR 31579309

Thomas Bylov
Registreret revisor
MNE29482

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: 1. juli - 30. juni
Direktion	Andreas Christian Schrøder Andersen
Revisor	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Lollands Bank Hollands Gaard 2 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

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Som følge af underskud har selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovens §119. Ledelsen forventer at selskabskapitalen er fuldt retableret ved egen indtjening inden for en kort årrække. Selskabet har realiseret et overskud for perioden 1. juli 2018 – 30. november 2018 på tkr. 183 og forventer et positivt resultat for hele regnskabsåret 2018/19.

Selskabet har realiseret et underskud, hvilket anses for utilfredsstillende.

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 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 sammenlægning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og varer 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.

Andre driftsindtægter indeholder omkostninger af sekundær karakter, herunder eventuel avance ved salg af driftsmidler.

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 omfatter rentekomkostninger samt rentetillæg under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet ACSA Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

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".

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal 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 acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		783.217	984
Personaleomkostninger	1	784.931	994
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		59.320	59
Resultat før finansielle poster		-61.034	-69
Andre finansielle omkostninger		21.176	13
Resultat før skat		-82.210	-82
Skat af årets resultat	2	-17.455	-18
Årets resultat		-64.755	-64
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-54.353	10
Årets resultat		-64.755	-64
Til disposition		-119.108	-54
Overført til næste år		-119.108	-54
Disponeret i alt		-119.108	-54



Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.180	210
Materielle anlægsaktiver i alt		109.180	210
Anlægsaktiver i alt		109.180	210
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15
Varebeholdninger i alt		15.000	15
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.570	16
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.327	120
Udskudt skatteaktiv		34.289	17
Andre tilgodehavender		0	56
Periodeafgrænsningsposter		29.559	6
Tilgodehavender i alt		132.745	214
Likvide beholdninger		73.386	0
Omsætningsaktiver i alt		221.131	229
Aktiver i alt		330.310	438

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-119.108	-54
Egenkapital i alt	3	-69.108	-4
Kreditinstitutter i øvrigt		93.701	85
Kortfristet del af langfristet gæld		-57.949	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	35.752	85
Kortfristet del af langfristet gæld		57.949	0
Kreditinstitutter i øvrigt		0	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.908	142
Selskabsskat		0	16
Anden gæld		236.810	167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		363.667	357
Gældsforpligtelser i alt		399.418	443
Passiver i alt		330.310	438
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	638.953	786
	Pensioner	94.638	147
	Andre udgifter til social sikring	51.341	60
	Personaleomkostninger i alt	784.931	994

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-17.455	-18
	Skat af årets resultat i alt	-17.455	-18

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	-54.353	-4.353
	Årets resultat	0	-64.755	-64.755
	Saldo ultimo	50.000	-119.108	-69.108

4 Langfristede gældsforpligtelser

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

5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har i perioden 1. juli 2018 - 30. november 2018 realiseret et overskud på tkr. 183 og forventer et positivt resultat for hele regnskabsåret 2018/19. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 22.918.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen. Den samlede skyldige skat andrager pr. 30.06.2018 DKK 0.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Andreas Andersen

Direktør

På vegne af: Autoriseret Kloak- og Murermester Emil Andersen & Søn ApS

Serienummer: CVR:36548703-RID:31675235

IP: 188.179.xxx.xxx

2018-12-02 14:41:50Z

NEM ID 

Thomas Bylov

Registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389906555

IP: 185.45.xxx.xxx

2018-12-03 06:47:00Z

NEM ID 

Andreas Andersen

Dirigent

På vegne af: Autoriseret Kloak- og Murermester Emil Andersen & Søn ApS

Serienummer: CVR:36548703-RID:31675235

IP: 188.179.xxx.xxx

2018-12-03 17:40:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AMUS2-743J-EO58Q-YADLE-QNQ2W-VE6LK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>