



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Solhøj Murerentreprise ApS**

Vinkelvej 3  
4622 Havdrup

CVR nr.: 36 70 67 24

**Årsrapport for 2015/16**

1. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **23/12** 2016.

**Dirigent:**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2. april 2015 til 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni	9 - 10
Noter	11 - 13

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Solhøj Murerentreprise ApS  
Vinkelvej 3  
4622 Havdrup

CVR nr.: 36 70 67 24  
Stiftet: 2. april 2015  
Hjemsted: Solrød  
Regnskabsår: 2. april 2015 til 30. juni 2016

Direktion

Tommy Vagn Jensen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.  
[www.reviwest.dk](http://www.reviwest.dk)

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2015 til 30. juni 2016 for Solhøj Murerentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 21. december 2016

**I direktionen:**



Tommy Vagn Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Solhøj Murerentreprise ApS**

Vi har opstillet medfølgende regnskab for Solhøj Murerentreprise ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter balancen pr. 30. juni 2016 for Solhøj Murerentreprise ApS og resultatopgørelse for regnskabsåret 2. april 2015 til 30. juni 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med International standard om beslægtede opgaver ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Viby, den 21. december 2016  
**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 98 93 15



**Sven Westergaard**  
Cand. merc. aud.  
Reg. revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at udføre håndværksvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabet forventer, at en entreprisekontrakt indgået i regnskabsåret vil medføre et tab på kr. 350.000. Uanset arbejdet ikke er færdiggjort, er det samlede forventede tab indregnet som en omkostning i resultatopgørelsen samt i balancen under andre hensatte forpligtelser.

På grund af den tabsgivende kontrakt er selskabets likviditet anstrengt, og selskabet har ikke været i stand til fuldt ud at betale gæld i takt med forfald. Selskabets ledelse forventer imidlertid, at det er muligt at indgå betalingsaftaler om forfaldne krav, således at selskabet kan fortsætte driften. Uanset en usikkerhed herved, er det baggrunden for at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

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

### **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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 for hver enkelt regnskabspost 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 årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Såfremt en entreprisekontrakt forventes at medføre tab, udgiftføres det forventede tab, selvom arbejdet ikke er færdiggjort i regnskabsåret. Det forventede tab indregnes i balancen i posten under andre hensatte forpligtelser.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse for 2. april 2015 til 30. juni 2016

<u>Note</u>	2015/16 kr.
	<u>1.747.224</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.747.224</b>
2 Personaleomkostninger	<u>-2.019.622</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-272.398</b>
3 Afskrivninger	<u>-7.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-279.398</b>
Finansielle omkostninger	<u>-12.747</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-12.747</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-292.145</b>
4 Skat af årets resultat	<u>61.820</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-230.325</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Udbytte	0
Overført resultat	<u>-230.325</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-230.325</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

<u>Note</u>	2015/16 kr.
5 Driftsmateriel og inventar	7.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer	31.039
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>31.039</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	450.479
Udskudte skatteaktiver	83.380
Periodeafgrænsningsposter	21.194
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>555.053</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>78.782</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>664.874</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>671.874</b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-230.325
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
<b>6 Egenkapital i alt</b>	<b><u>-180.325</u></b>
Andre hensatte forpligtelser	350.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>350.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.524
Selskabsskat	21.560
Anden gæld	443.115
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>502.199</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>502.199</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u><u>671.874</u></u></b>
7 Eventualforpligtelser	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<p>Selskabet forventer, at en entreprisekontrakt indgået i regnskabsåret vil medføre et tab på kr. 350.000. Uanset arbejdet ikke er færdiggjort, er det samlede forventede tab indregnet som en omkostning i resultatopgørelsen samt i balancen under andre hensatte forpligtelser.</p> <p>På grund af den tabsgivende kontrakt er selskabets likviditet anstrengt, og selskabet har ikke været i stand til fuldt ud at betale gæld i takt med forfald. Selskabets ledelse forventer imidlertid, at det er muligt at indgå betalingsaftaler om forfaldne krav, således at selskabet kan fortsætte driften. Uanset en usikkerhed herved, er det baggrunden for at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.</p>	
<b>2</b>	
<b><u>Personaleomkostninger</u></b>	
Lønninger og gager	1.823.032
Pension	147.308
Andre omkostninger til social sikring	26.093
Andre personaleomkostninger	23.189
	<u>2.019.622</u>
<b>3</b>	
<b><u>Afskrivninger</u></b>	
Driftsmateriel og inventar	7.000
	<u>7.000</u>
<b>4</b>	
<b><u>Skat af årets resultat</u></b>	
Årets aktuelle skat	21.560
Årets regulering af udskudt skat	-83.380
	<u>-61.820</u>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>5 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>	
Kostpris pr. 2. april	0
Tilgang i årets løb	14.000
Afgang i årets løb	0
<b>Kostpris pr. 30. juni</b>	<b>14.000</b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 2. april	0
Årets afskrivninger	7.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni</b>	<b>7.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni</b>	<b>7.000</b>
<b>6 <u>Egenkapital</u></b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Selskabskapital pr. 2. april	50.000
	<b>50.000</b>
<b>Overført resultat</b>	
Overført af årets resultat	-230.325
	<b>-230.325</b>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>	
Henlagt til udbytte pr. 2. april	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
	<b>0</b>

## Noter

### Note

7 **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet Solhøj ApS.

Herudover foreligger der ikke oplysninger om eventualforpligtelser.

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ikke oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 62.