

Murermester Kim Heinrichsen ApS

Rosenkildevej 56
3000 Helsingør

CVR.nr.: 36 97 75 82

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. juni 2019

Kim Heinrichsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	6.
Balance pr. 31/12 2018	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Murermester Kim Heinrichsen ApS
Rosenkildevej 56
3000 Helsingør

CVR.nr.: 36 97 75 82

Telefon: 24 48 44 48

E-mail: murer.kh@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 1/8 2015

Bankforbindelse:

Nordea
Stengade
3000 Helsingør

Direktion

Kim Heinrichsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Murermester Kim Heinrichsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 7. juni 2019

Direktion

.....
Kim Heinrichsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører murerarbejder

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet indgår i en voldgiftssag mod en kunde grundet tvist i en større byggesag, sagen er startet ultimo regnskabsåret.

Usikkerheder ved indregning og måling

Opgørelse af tilgodehavender er opgjort med stor grad af usikkerhed, da afgørelsen af voldgiftssagen kan medføre tab af tilgodehavende t.kr 2.102. Afgørelsen kan ligedelse medføre medindtægt, som endnu er ikke er endelig opgjort men dags dato skønnet til mellem 2. mio og 4. mio kr.

Selskabet afventer også en faglig voldgift vedr. medarbejdere for uretmæssig afbrydelse af akkord. Kravet er grundet en stor usikkerhed kun oplyst og ikke indregnet i årsregnskabet. Max. Krav 1,6 mio. kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ændring i aktiviteten da voldgiftssagen først har påvirket aktiviten i 2019. Selskabet har midlertidigt ophørt med aktivitet i 2019 grundet voldgiftssagen.

Grundet voldgiftssagen er det uvist om selskabet forstætte, se også note vedr. going concern.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter 31/12-2018 som har påvirket selskabets økonomiske stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	4.182.584	2.058.323
1	Personaleomkostninger	-3.711.080	-1.752.196
2	Af- og nedskrivninger	<u>-25.348</u>	<u>-17.160</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	446.156	288.967
	Andre finansielle indtægter	49	31
	Finansielle omkostninger	<u>-8.084</u>	<u>-1.961</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	438.121	287.037
3	Skat af årets resultat	<u>-99.185</u>	<u>-70.486</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>338.936</u>	<u>216.551</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>338.936</u>	<u>216.551</u>
	I ALT	<u>338.936</u>	<u>216.551</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.528	65.924
Materielle anlægsaktiver i alt	95.528	65.924
ANLÆGSAKTIVER I ALT	95.528	65.924
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.369.832	523.043
Andre tilgodehavender	0	31.963
Tilgodehavender i alt	2.369.832	555.006
Likvide beholdninger	220.070	309.461
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.589.902	864.467
AKTIVER I ALT	2.685.430	930.391

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>693.488</u>	<u>354.552</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>743.488</u>	<u>404.552</u>
3 Udskudt skat	<u>5.976</u>	<u>6.539</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.976</u>	<u>6.539</u>
Gæld til pengeinstitutter	14.193	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	490.430	181.714
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.409	3.943
Anden gæld	<u>1.423.934</u>	<u>333.643</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.935.966</u>	<u>519.300</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.935.966</u>	<u>519.300</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.685.430</u>	<u>930.391</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Going concern		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>8</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	3.262.482	1.535.701
Pensionsbidrag	405.849	189.070
Andre omkostninger til social sikring	42.749	27.425
	<u>3.711.080</u>	<u>1.752.196</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	85.800	85.800
Tilgang i året	54.952	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>140.752</u>	<u>85.800</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	19.876	2.716
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	25.348	17.160
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>45.224</u>	<u>19.876</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>95.528</u>	<u>65.924</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>25.348</u>	<u>17.160</u>
Afskrivninger i alt	<u>25.348</u>	<u>17.160</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	99.748	68.068
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-563	2.418
	<u>99.185</u>	<u>70.486</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	354.552	138.001
Årets resultat	338.936	216.551
	<u>693.488</u>	<u>354.552</u>

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 2 leasingaftaler med Al Finans. Aftale 1 udløber september 2019, restydelse udgør kr. 25.600. Aftale 2 udløber december 2019, restydelse udgør kr. 36.500.

Selskabet har en igangværende voldgiftssag i en byggesag, hvor der er tvist om, hvorvidt selskabet er uretmæssig bortvist fra byggepladsen. Afgørelsen af voldgiftssagen kan betyde, at selskabet vil blive tilkendt en større kompensation., pga. af usikkerhed er kompensationen ikke indregnet som indtægt i regnskabet. Afgørelsen af voldgiftssagen kan også ende med nedskrivning af tilgodehavende t.kr 2102, der er ligeledes ikke afsat beløb i årsrapporten til imødegåelse af evt. tab.

Selskabet er også tilsagt til møde i faglig voldgift med medarbejdernes organisation grundet utidig ophør af akkord. Selskabet kan imødesee krav på op til t.kr. 1.600, . Dette beløb er ligeledes ikke indregnet i regnskabet pga. stor usikkerhed om udfald. Kravet er en følge af tvisten i voldgiftssagen.

Note 6 - Going concern

Som følge af tilgodehavende vedr. voldgiftssag t.kr. 2102 har selskabet ingen likvider. Voldgiftssagen betyder, at der er risiko for at selskabet ikke kan svare sine forpligtelser og der er dermed risiko for at selskabet kan gå konkurs.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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

NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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