

Murermester Kim Heinrichsen ApS

Rosenkildevej 56
3000 Helsingør

CVR.nr.: 36 97 75 82

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. maj 2018

Kim Heinrichsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

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 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/8 2015

Bankforbindelse:

Nordea
Stengade
3000 Helsingør

Direktion

Kim Heinrichsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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 25. maj 2018

Direktion

.....
Kim Heinrichsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører murerarbejder

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 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 regskabspost nedenfor.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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 nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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	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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	2.058.323	1.151.580
1	Personaleomkostninger	-1.752.196	-845.538
2	Af- og nedskrivninger	<u>-17.160</u>	<u>-2.716</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	288.967	303.326
	Andre finansielle indtægter	31	0
	Finansielle omkostninger	<u>-1.961</u>	<u>-3.233</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	287.037	300.093
3	Skat af årets resultat	<u>-70.486</u>	<u>-62.091</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>216.551</u>	<u>238.002</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	100.000
	Overført resultat	<u>216.551</u>	<u>138.002</u>
	I ALT	<u>216.551</u>	<u>238.002</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>65.924</u>	<u>83.084</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.924</u>	<u>83.084</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>65.924</u>	<u>83.084</u>
	 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 523.043	 497.573
	Andre tilgodehavender	<u>31.963</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>555.006</u>	<u>497.573</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>309.461</u>	 <u>329.897</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>864.467</u>	<u>827.470</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>930.391</u>	 <u>910.554</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	354.552	138.001
Forslag til udbytte	0	100.000
EGENKAPITAL I ALT	404.552	288.001
3 Udskudt skat	6.539	4.121
Hensatte forpligtelser i alt	6.539	4.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.714	330.325
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.943	10.525
Anden gæld	333.643	277.582
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	519.300	618.432
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	519.300	618.432
PASSIVER I ALT	930.391	910.554
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.535.701	825.660
Pensionsbidrag	189.070	13.990
Andre omkostninger til social sikring	27.425	5.888
	<u>1.752.196</u>	<u>845.538</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	85.800	0
Tilgang i året	0	85.800
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>85.800</u>	<u>85.800</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.716	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	17.160	2.716
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>19.876</u>	<u>2.716</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>65.924</u>	<u>83.084</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>17.160</u>	<u>2.716</u>
Afskrivninger i alt	<u>17.160</u>	<u>2.716</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	68.068	57.970
Regulering af udskudt skat	2.418	4.121
	<u>70.486</u>	<u>62.091</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	138.001	-1
Årets resultat	<u>216.551</u>	<u>238.002</u>
Til disposition i alt	354.552	238.001
Foreslået udbytte for året	0	-100.000
	<u>354.552</u>	<u>138.001</u>

NOTER

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingaftale med AL finans aftalen udløber september 2019, restydelseerne udgør kr. 59.400