



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MURERMESTRENE TILM & THOMSEN APS

SKELBAKKEN 9, 9320 HJALLERUP

ÅRSRAPPORT

21. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. maj 2017

Lasse Tilm Nielsen

CVR-NR. 37 38 69 87

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 21. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Murermestrene Tilm & Thomsen ApS Skelbakken 9 9320 Hjallerup
	CVR-nr.: 37 38 69 87 Stiftet: 21. januar 2016 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 21. januar - 31. december
Direktion	Lasse Tilm Nielsen Mathias Aagaard Thomsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Borgergade 19 9320 Hjallerup
Advokat	STORM Advokatfirma Tankedraget 7 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 21. januar - 31. december 2016 for Murermestrene Tilm & Thomsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 19. maj 2017

Direktion:

Lasse Tilm Nielsen

Mathias Aagaard Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Murermestrene Tilm & Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermestrene Tilm & Thomsen ApS for regnskabsåret 21. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 19. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive murervirksomhed og dermed beslægtede forretningsområder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, udvisende et underskud på t.kr. 44, anses for mindre tilfredsstillende. Årets resultat er i væsentlig grad påvirket af omkostninger ved opstart af virksomhed.

Selskabets egenkapital udgør pr. statusdag 6 tkr, hvorved der er kapitaltab. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab, og forventer ved egen indtjening at kunne reetablere sin kapital.

Da de øvrige forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 21. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.818.179
Personaleomkostninger.....	1	-1.772.227
Af- og nedskrivninger.....		-72.096
DRIFTSRESULTAT		-26.144
Andre finansielle omkostninger.....		-26.035
RESULTAT FØR SKAT		-52.179
Skat af årets resultat.....	2	7.688
ÅRETS RESULTAT		-44.491
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-44.491
I ALT		-44.491

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		277.332
Materielle anlægsaktiver.....	3	277.332
ANLÆGSAKTIVER.....		277.332
Råvarer og hjælpematerialer.....		47.700
Varebeholdninger.....		47.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		139.250
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	50.000
Udskudte skatteaktiver.....		7.688
Tilgodehavende selskabsskat.....		80.000
Tilgodehavender.....		276.938
Likvide beholdninger.....		316.380
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		641.018
AKTIVER.....		918.350
PASSIVER		
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		-44.491
EGENKAPITAL.....	5	5.509
Banklån.....		70.493
Gældsbreve.....		41.200
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	111.693
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	43.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		34.653
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		188.031
Anden gæld.....		535.069
Kortfristede gældsforpligtelser.....		801.148
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		912.841
PASSIVER.....		918.350
Eventualposter mv.....	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8	
Usikkerhed ved going concern.....	9	
Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning.....	10	

NOTER

	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5		
Løn og gager.....	1.545.783	
Pensioner.....	134.534	
Omkostninger til social sikring.....	50.073	
Andre personaleomkostninger.....	41.837	
	1.772.227	
 Skat af årets resultat		 2
Regulering af udskudt skat.....	-7.688	
	-7.688	
 Materielle anlægsaktiver		 3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 21. januar 2016.....	0	
Tilgang.....	364.347	
Afgang.....	-30.000	
Kostpris 31. december 2016.....	334.347	
Årets afskrivninger	57.015	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	57.015	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	 277.332	
	 2016 kr.	
 Igangværende arbejder for fremmed regning		 4
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	50.000	
 Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	 50.000	
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	50.000	
	50.000	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 21. januar 2016.....		50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....			-44.491	-44.491
Egenkapital 31. december 2016.....		50.000	-44.491	5.509
Langfristede gældsforpligtelser				6
	21/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Sparekassen Vendsyssel.....	0	113.888	43.395	0
Gældsbreve.....	0	41.200	0	47.762
	0	155.088	43.395	47.762
Eventualposter mv.				7
Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 35 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 54 mdr. med en samlet restleasing og frikøbsværdi med 212 tkr.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Selskabets pengeinstitut har på statutidspunktet udstedt arbejds garanti på 318.750 kr.				
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 500 tkr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, simple fordringer og varelagre med bogført værdi på 601 tkr. pr. 31. december 2016.				
Usikkerhed ved going concern				9
Selskabets egenkapital udgør pr. statusdag 6 t.kr. hvor der er kapitaltab. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab, og forventer ved egen indtjening at kunne reetablere sin kapital, hvorfor årsregnskab aflægges under forudsætning for fortsat drift.				
Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning				10
Selskabet har efter statusdag indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 46 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 60 mdr. med en samlet forpligtelse på 309 tkr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Murermestrene Tilm & Thomsen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-40 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.