



Murerfirmaet Balthervin ApS

Hovedgaden 16, 4622 Havdrup

CVR-nr. 37 79 97 77

Årsrapport

10. juni 2016 - 31. maj 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2017

Lone Balthervin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 10. juni 2016 - 31. maj 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 10. juni 2016 - 31. maj 2017 for Murerfirmaet Balthervin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. juni 2016 - 31. maj 2017.

Der træffes på generalforsamlingen den 24. november 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2017/18 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 23. november 2017

Direktion

Lone Balthervin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Murerfirmaet Balthervin ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet Balthervin ApS for regnskabsåret 10. juni 2016 - 31. maj 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet formår at levere positive driftsresultater fremadrettet og samtidig formår at overholde den indgåede afdragsordning med SKAT. Selskabets ledelse har iværksat forskellige initiativer desangående, men effekten heraf har endnu ikke afspejlet sig i positive driftsresultater. Da man ingen kredit kan få hos selskabets pengeinstitut, har man konstant likviditetsmæssige udfordringer. En svigtende ordreindgang vil sætte selskabet under yderligere pres. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet selskabet ikke har gjort tilstrækkelige foranstaltninger for at reetablere selskabskapitalen og ikke besidder tilstrækkelig med likviditet til at klare sine forpligtelser. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Overtrædelse af årsregnskabsloven

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 23. november 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Balthervin ApS
Hovedgaden 16
4622 Havdrup

CVR-nr.: 37 79 97 77
Stiftet: 10. juni 2016
Hjemsted: Havdrup
Regnskabsår: 10. juni - 31. maj

Direktion

Lone Balthervin

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive virksomhed med murer- og byggearbejde, og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har haft omfattende opstartsomkostninger, og problemer med at opnå positivt dækningsbidrag på en række entreprisopgaver. Dette har bl.a. resulteret i at der er opbygget en omfattende gæld til SKAT, som der er indgået en afdragsordning med. Selskabet er ikke i stand til at opnå kreditfaciliteter hos sit pengeinstitut, og nødvendig likviditet kan alene fremskaffes gennem selskabets fremtidige indtjening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.352 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -744 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for ikke-tilfredsstillende.

Selskabet har haft et særdeles udfordrende år - mere end ventet. Regnskabsåret starter ud med køb af en masse aktiver fra gammelt selskab med penge vi ikke har, samt betaling af andre store regninger. Samlet er der opstartsomkostninger for ca. 300.000 kr. så det er en dårlig start. Senere på året tager selskabet en stor opgave ind som svendene meget gerne vil lave. De kan efterfølgende ikke løfte opgaven, samtidig med, at der bliver skrevet flere timer på sagen, end hvad medarbejderne faktisk var på arbejde. Det har resulteret i et endnu større underskud og efterfølgende stor udskiftning af medarbejdere. Som præventivt middel for fremtiden, har selskabet fået monteret gps i selskabets biler. Foranstaltningen er blevet varslet til medarbejderne. Ydermere har der været flere reklamationer på gamle medarbejderes arbejde. De reklamationsbehæftede arbejder er nu afsluttet.

I det nye regnskabsår er medarbejderstaben skåret til, og selskabet planlægger at ville ansætte 1-2 kvalificerede medarbejdere. Selskabets direktør og ægtefælle deltager så meget som muligt i driften, da det genererer positiv indtjening. Selskabet har fået en afdragsordning med SKAT, og afdrager således 75 t.kr. pr. måned af gælden hertil. Selskabets ledelse forventer at kunne levere positive regnskabsmæssige resultater fra og med næste regnskabsår.

Det er en hård tid, og selskabet har en masse udfordringer pga. likviditet, men ledelsen tror på at selskabet vil opnå en positiv indtjening..

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	10/6 2016 - 31/5 2017 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	2.351.899
2 Personaleomkostninger	-3.047.092
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-41.419
Driftsresultat	-736.612
Andre finansielle indtægter	1.564
Øvrige finansielle omkostninger	-9.057
Resultat før skat	-744.105
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-744.105
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-744.105
Disponeret i alt	-744.105

Balance

Aktiver	31/5 2017	10/6 2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	25.714	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>25.714</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.262	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>74.262</u>	<u>0</u>
Deposita	9.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>108.976</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	509.262	0
Periodeafgrænsningsposter	59.054	0
Tilgodehavender i alt	<u>568.316</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	29.172	50
Omsætningsaktiver i alt	<u>597.488</u>	<u>50</u>
Aktiver i alt	<u>706.464</u>	<u>50</u>

Balance

	31/5 2017	10/6 2016
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	-744.105	0
Egenkapital i alt	-694.105	50
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	294.599	0
Anden gæld	1.105.970	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.400.569	0
Gældsforpligtelser i alt	1.400.569	0
Passiver i alt	706.464	50

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har haft omfattende opstartsomkostninger, og problemer med at opnå positivt dækningsbidrag på en række entrepriseopgaver. Dette har bl.a. resulteret i at der er opbygget en omfattende gæld til SKAT, som der er indgået en afdragsordning med. Selskabet er ikke i stand til at opnå kreditfaciliteter hos sit pengeinstitut, og nødvendig likviditet kan alene fremskaffes gennem selskabets fremtidige indtjening.

10/6 2016
- 31/5 2017
kr.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.681.616
Pensioner	198.474
Andre omkostninger til social sikring	40.453
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>126.549</u>
	<u>3.047.092</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 28 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 301 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet er forpligtet til at afhjælpe eventuelle mangler vedrørende udført arbejde i henhold til AB 92. Efter ledelsens vurdering foreligger der ingen aktuelle eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Balthervin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over 7 år, svarende til den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med forretningsområdet.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.