



Murerfirmaet Balthervin ApS

Hovedgaden 16, 4622 Havdrup

CVR-nr. 37 79 97 77

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2018

Lone Balthervin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 19. oktober 2018

Direktion

Lone Balthervin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Murerfirmaet Balthervin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Balthervin ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 19. oktober 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor
mne15012

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murerfirmaet Balthervin ApS Hovedgaden 16 4622 Havdrup
	CVR-nr.: 37 79 97 77
	Stiftet: 10. juni 2016
	Hjemsted: Havdrup
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Lone Balthervin
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har rettet fokus på øget indtjening fremfor øget omsætning, og forventer derfor ikke at ansætte yderligere personale, men mere arbejde på at effektivisere anvendelsen af de medarbejdere, der allerede er ansat. Ledelsen modtager, gennem forretningsnetværk, sparring i forhold til yderligere forbedringer af selskabets drift, og forventer derfor at den positive udvikling vil fortsætte i årene frem. Det er derfor ledelsens vurdering at selskabet kan aflægge regnskab for 2017/18 efter principperne om going concern.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.365 t.kr. mod 2.351 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 189 t.kr. mod -744 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	3.365.459	2.351
2 Personaleomkostninger	-3.116.064	-3.047
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-43.917</u>	<u>-41</u>
Driftsresultat	205.478	-737
Andre finansielle indtægter	-319	2
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-15.911</u>	<u>-9</u>
Resultat før skat	189.248	-744
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	189.248	-744
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	189.248	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-744</u>
Disponeret i alt	189.248	-744

Balance 31. maj

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Goodwill	21.428	26
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>21.428</u>	<u>26</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.631	74
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>49.631</u>	<u>74</u>
Deposita	16.680	9
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.680</u>	<u>9</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>87.739</u>	<u>109</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.808	509
Igangværende arbejder for fremmed regning	130.000	0
Andre tilgodehavender	6.956	0
Periodeafgrænsningsposter	65.400	59
Tilgodehavender i alt	<u>503.164</u>	<u>568</u>
Likvide beholdninger	26.023	29
Omsætningsaktiver i alt	<u>539.187</u>	<u>597</u>
Aktiver i alt	<u>626.926</u>	<u>706</u>

Balance 31. maj

Passiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	-554.857	-744
Egenkapital i alt	-504.857	-694
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	444.902	295
Anden gæld	686.881	1.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.131.783	1.400
Gældsforpligtelser i alt	1.131.783	1.400
Passiver i alt	626.926	706

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har rettet fokus på øget indtjening fremfor øget omsætning, og forventer derfor ikke at ansætte yderligere personale, men mere arbejde på at effektivisere anvendelsen af de medarbejdere, der allerede er ansat. Ledelsen modtager, gennem forretningsnetværk, sparring i forhold til yderligere forbedringer af selskabets drift, og forventer derfor at den positive udvikling vil fortsætte i årene frem. Det er derfor ledelsens vurdering at selskabet kan aflægge regnskab for 2017/18 efter principperne om going concern.

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.699.488	2.682
Pensioner	207.838	198
Andre omkostninger til social sikring	48.120	40
Personaleomkostninger i øvrigt	160.618	127
	3.116.064	3.047
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 407 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 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdningen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

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.