

Murerfirmaet Balthervin ApS

Hovedgaden 16, 4622 Havdrup

CVR-nr. 37 79 97 77

Årsrapport

1. juni 2018 - 31. maj 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2019.

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 2018 - 31. maj 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 16. september 2019

Direktion

Lone Balthervin



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Murerfirmaet Balthervin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Balthervin ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 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 revisors Etiske 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.

København, den 16. september 2019

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Rasmus Sværke
statsautoriseret revisor
mne42871

Torben Laurentz Wiberg
statsautoriseret revisor
mne11651



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

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.840 t.kr. mod 3.365 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -388 t.kr. mod 189 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer via en øget fokus på rentable opgaver og effektiv udnyttelse af medarbejderkapaciteten et positivt resultat efter skat samt positive likviditetsstrømme for regnskabsåret 2019/2020. Det er således ledelsens vurdering, at selskabet er going concern, og regnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de initiativer som ledelsen forventer iværksat rent faktisk sker.



Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.839.895	3.365
2 Personaleomkostninger	-3.143.494	-3.116
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-43.916	-44
Driftsresultat	-347.515	205
Øvrige finansielle omkostninger	-35.728	-16
Resultat før skat	-383.243	189
3 Skat af årets resultat	-5.000	0
Årets resultat	-388.243	189
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	189
Disponeret fra overført resultat	-388.243	0
Disponeret i alt	-388.243	189



Balance 31. maj

Aktiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	17.143	21
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>17.143</u>	<u>21</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	50
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.000</u>	<u>50</u>
Deposita	7.080	17
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.080</u>	<u>17</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>34.223</u>	<u>88</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10
Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	323.226	301
Igangværende arbejder for fremmed regning	481.588	130
Andre tilgodehavender	0	7
Periodeafgrænsningsposter	154.864	65
Tilgodehavender i alt	<u>959.678</u>	<u>503</u>
Likvide beholdninger	0	26
Omsætningsaktiver i alt	<u>969.678</u>	<u>539</u>
Aktiver i alt	<u>1.003.901</u>	<u>627</u>



Balance 31. maj

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	-943.101	-555
Egenkapital i alt	-893.101	-505
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	27	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	427.193	445
Anden gæld	1.469.782	687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.897.002	1.132
Gældsforpligtelser i alt	1.897.002	1.132
Passiver i alt	1.003.901	627
1 Usikkerhed om going concern		
4 Eventualposter		



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer via en øget fokus på rentable opgaver og effektiv udnyttelse af medarbejderkapaciteten et positivt resultat efter skat samt positive likviditetsstrømme for regnskabsåret 2019/2020. Det er således ledelsens vurdering, at selskabet er going concern, og regnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de initiativer som ledelsen forventer iværksat rent faktisk sker.

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.713.434	2.699
Pensioner	217.404	208
Andre omkostninger til social sikring	17.722	18
Personaleomkostninger i øvrigt	194.934	191
	3.143.494	3.116
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
3. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	5.000	0
	5.000	0

Selskabet har skattemæssige underskud på 733 t.kr. som ikke er indregnet i regnskabet som skatteaktiv på grund af usikker tidsanvendelse. Ved en skatteprocent på 22 % udgør den regnskabsmæssige værdi samlet 161 t.kr. pr. 31. maj 2019.



Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 250 t.kr. ex. moms. Leasingkontrakterne har en samlet restløbetid på 6-31 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 229 t.kr. ex. moms.

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 eksklusiv 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster 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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 tidspunkt, 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 entreprisomsætning, 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.