

Murerfirmaet Stein Kvist ApS
Gunnar Madsensgade 4, 8300 Odder

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 38 34 35 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2019.

Morten Kvist
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Murerfirmaet Stein Kvist ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 1. marts 2019

Direktion

Morten Kvist

Lars Stein Kvist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Murerfirmaet Stein Kvist ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Stein Kvist ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Odder, den 1. marts 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Stein Kvist ApS
Gunnar Madsensgade 4
8300 Odder

CVR-nr.: 38 34 35 05
Stiftet: 18. januar 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Morten Kvist
Lars Stein Kvist

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Modervirksomhed

Stein Kvist Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive murerforretning samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.352.827 kr. mod 1.910.194 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 39.144 kr. mod -321.287 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Stein Kvist ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

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.

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 brugstid:

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

Leasingkontrakter

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.

Tilgodehavender

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

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.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2018</u>	<u>18/1 - 31/12 2017</u>
Bruttofortjeneste	2.352.827	1.910.194
2 Personaleomkostninger	-2.298.693	-2.217.796
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.240	-3.493
Driftsresultat	48.894	-311.095
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.750	-10.192
Resultat før skat	39.144	-321.287
Skat af årets resultat	0	0
Ordinært resultat efter skat	39.144	-321.287
Årets resultat	39.144	-321.287
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	39.144	0
Disponeret fra overført resultat	0	-321.287
Disponeret i alt	39.144	-321.287

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.467	22.707
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>17.467</u>	<u>22.707</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.467</u>	<u>22.707</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.177	42.094
Periodeafgrænsningsposter		101.580	122.201
Tilgodehavender i alt		<u>236.757</u>	<u>164.295</u>
Likvide beholdninger		209.021	255.168
Omsætningsaktiver i alt		<u>445.778</u>	<u>419.463</u>
Aktiver i alt		<u>463.245</u>	<u>442.170</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	67.000	67.000
5	Overført resultat	-282.143	-321.287
	Egenkapital i alt	<u>-215.143</u>	<u>-254.287</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.761	37.982
	Gæld til tilknyttede virksomheder	138.067	253.626
	Anden gæld	464.560	404.849
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>678.388</u>	<u>696.457</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>678.388</u>	<u>696.457</u>
	Passiver i alt	<u>463.245</u>	<u>442.170</u>

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	1/1 - 31/12 2018	18/1 - 31/12 2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.061.411	2.000.860
Pensioner	135.719	140.582
Andre omkostninger til social sikring	19.038	16.758
Personaleomkostninger i øvrigt	82.525	59.596
	2.298.693	2.217.796
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.929	8.058
Andre finansielle omkostninger	1.821	2.134
	9.750	10.192
	31/12 2018	31/12 2017
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	67.000	50.000
Kontant kapitaludvidelse	0	17.000
	67.000	67.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-321.287	0
Årets overførte overskud eller underskud	39.144	-321.287
	-282.143	-321.287

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 59 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 123 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 38-43 måneder og en samlet restleasingydelse på 404 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Stein Kvist Holding ApS, CVR-nr. 38343297 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.