

Gislev-Holme Murerforretning ApS

Holmevej 33, 1., 5854 Gislev

CVR-nr. 38 64 14 84

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. november 2019

Anita Stage Rasmussen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 5

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance 30. juni 2019 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Anvendt regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Gislev-Holme Murerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislev, den 24. oktober 2019

Direktion

Anita Stage Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gislev-Holme Murerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gislev-Holme Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 24. oktober 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Søren Vestermark Hansen, CMA
registeret revisor
MNE-nr. mne3901

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gislev-Holme Murerforretning ApS Holmevej 33, 1. 5854 Gislev CVR-nr.: 38 64 14 84 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 1. maj 2017 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Direktion	Anita Stage Rasmussen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murermesterforretning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 89.805, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 57.286.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

1. juli 2018 - 30. juni 2019

	Note	2018/19 12 mdr kr.	2017/18 14 mdr t.kr.
Bruttofortjeneste		1.978.230	2.393
Personaleomkostninger	1	-1.806.255	-2.419
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		171.975	-26
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.944	-34
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		137.031	-60
Resultat før finansielle poster		137.031	-60
Finansielle omkostninger		-19.636	-38
Resultat før skat		117.395	-98
Skat af årets resultat	2	-27.590	15
Årets resultat		89.805	-83
Overført resultat		89.805	-83
		89.805	-83

Balance 30. juni 2019

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.223	111
Materielle anlægsaktiver	3	146.223	111
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	0
Finansielle anlægsaktiver		1	0
Anlægsaktiver i alt		146.224	111
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5
Varebeholdninger		5.000	5
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		399.615	261
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	257.000	391
Andre tilgodehavender		65.964	33
Udskudt skatteaktiv		0	15
Tilgodehavender		722.579	700
Omsætningsaktiver i alt		727.579	705
Aktiver i alt		873.803	816

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		7.286	-83
Egenkapital		57.286	-33
Hensættelse til udskudt skat		5.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		5.000	0
Banker		331.527	342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.452	137
Selskabsskat		7.590	0
Anden gæld		348.948	370
Kortfristede gældsforpligtelser		811.517	849
Gældsforpligtelser i alt		811.517	849
Passiver i alt		873.803	816
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	-82.519	-32.519
Årets resultat	0	89.805	89.805
Egenkapital 30. juni	50.000	7.286	57.286

Noter

	2018/19 12 mdr <u>kr.</u>	2017/18 14 mdr <u>t.kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.379.606	1.947
Pensioner	203.936	214
Andre omkostninger til social sikring	136.995	165
Andre personaleomkostninger	85.718	93
	<u>1.806.255</u>	<u>2.419</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	7.590	0
Årets udskudte skat	20.000	-15
	<u>27.590</u>	<u>-15</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli		145.000
Tilgang i årets løb		<u>70.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>215.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		33.833
Årets afskrivninger		<u>34.944</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>68.777</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>146.223</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	257.000	404
Igangværende arbejder, a contofaktureret	0	-13
	<u>257.000</u>	<u>391</u>

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

46.884

68.499

Mellem 1 og 5 år

62.512

109.396

109.396

177.895

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en bankgaranti på kr. 8.355.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gislev-Holme Murerforretning ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes nettoomsætningen efter produktionskriteriet. Der foretages normal periodisering af indtægter og omkostninger.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5	år
---	-----	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.