

Gislev-Holme Murerforretning ApS

Holmevej 33, 1., 5854 Gislev

CVR-nr. 38 64 14 84

**Årsrapport for perioden
1. maj 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 05/12 2018

Anita Stage Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. juni 2018	5
Balance 30. juni 2018	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. juni 2018.

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 3. august 2018

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. maj 2017 - 30. juni 2018 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 Etske 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 3. august 2018

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. maj 2017 - 30. juni 2018
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.

Usædvanlige forhold

Selskabet er omfattet af selskabsloven § 119, idet over halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Selskabets selskabskapital forventes reableret over en kort årrække via indtjening fra selskabets drift.

Der henvises tillige til note 5 "Usikkerhed om forsat drift (going concern)".

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 82.519, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 32.519.

Resultatopgørelse

1. maj 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	2017/18 14 mdr. kr.
Bruttofortjeneste		2.395.179
Personaleomkostninger	1	-2.420.088
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-24.909
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-33.833
Resultat før finansielle poster		-58.742
Finansielle omkostninger		-38.777
Resultat før skat		-97.519
Skat af årets resultat	2	15.000
Årets resultat		-82.519
Overført resultat		-82.519
		-82.519

Balance 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.167
Materielle anlægsaktiver	3	<u>111.167</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1
Finansielle anlægsaktiver		<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>111.168</u>
Råvarer og hjælpematerialer		5.000
Varebeholdninger		<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.154
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	391.317
Andre tilgodehavender		33.121
Udskudt skatteaktiv		15.000
Tilgodehavender		<u>700.592</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>705.592</u>
Aktiver i alt		<u><u>816.760</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-82.519
Egenkapital		-32.519
Banker		341.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.898
Anden gæld		370.545
Kortfristede gældsforpligtelser		849.279
Gældsforpligtelser i alt		849.279
Passiver i alt		816.760
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-82.519	-82.519
Egenkapital 30. juni	50.000	-82.519	-32.519

Noter til årsrapporten

2017/18

14 mdr.

kr.

1 Personaleomkostninger

Lønninger	1.947.414
Pensioner	213.949
Andre omkostninger til social sikring	164.585
Andre personaleomkostninger	94.140
	<u>2.420.088</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>

2 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>-15.000</u>
	<u>-15.000</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. maj	0
Tilgang i årets løb	145.000
Kostpris 30. juni	<u>145.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	0
Årets afskrivninger	33.833
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>33.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>111.167</u></u>

2017/18
kr.

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	404.317
Igangværende arbejder, a contofaktureret	-13.000
	<u>391.317</u>
Indregnet således i balancen:	
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	391.317
Modtagne forudbetalinger under passiver	0
	<u>391.317</u>

Noter til årsrapporten

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse forventer et positivt driftsresultat og cash flow for år 2018/2019.

Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet har det fornødne kapitalberedskab til at servicere dets forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "usædvanlige forhold"

Der henvises endvidere til note 7 eventualforpligtelser, hvori ledelsen beskriver krav fra kurator om yderligere betaling for driftsmidler. Ledelsen vurderer ikke at kravet effektueres, hvorfor dette ikke påvirke forudsætningen om going concern.

2017/18

kr.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

68.499

Mellem 1 og 5 år

109.396

177.895

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har i maj 2017 erhvervet driftsmidler fra Tonny Rasmussen. Kurator har i forbindelse med Tonny Rasmussens konkurs i august 2018 rejst krav om yderligere betaling for driftsmidlerne. Ledelsen vurderer at driftsmidlerne er behørigt anskaffet til aktuel handelsværdi, hvorfor ledelsen ikke vurderer at kravet bliver effektueret. Der er som følge heraf ikke afsat beløb til imødegåelse heraf.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en bankgaranti på kr. 8.355.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gislev-Holme Murerforretning ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

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
---	-----	----

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 nettorealiseringsværdien 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Vestermark Hansen

Revisor

På vegne af: Baker Tilly

Serienummer: PID:9208-2002-2-433737554056

IP: 91.221.xxx.xxx

2018-12-10 11:01:21Z

NEM ID 

Anita Stage Rasmussen

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-634916100022

IP: 176.23.xxx.xxx

2018-12-10 16:06:32Z

NEM ID 

Anita Stage Rasmussen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-634916100022

IP: 176.23.xxx.xxx

2018-12-10 16:06:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WGGEK-P57EO-22N86-ML6AQ-K350Q-B5/GW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>