

Murermester Mathias Carlsen ApS

Njalsgade 51, st th
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

28/06/2018

Mathias Carlsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Muremester Mathias Carlsen ApS
Njalsgade 51, st th
2300 København S

CVR-nr: 38752391
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Jutlander
Falkoner Alle 72 A
2000 Frederiksberg
DK Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger,

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 brugstider:
Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivningerne.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af

ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes amortiseret kostpris

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Nettoomsætning		3.044.807
Vareforbrug		-737.429
Eksterne omkostninger	1	-1.278.155
Administrationsomkostninger	2	-105.233
Bruttoresultat		923.990
Personaleomkostninger		-1.319.731
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.000
Resultat af ordinær primær drift		-419.741
Øvrige finansielle omkostninger		-11.211
Ordinært resultat før skat		-430.952
Skat af årets resultat		94.809
Årets resultat		-336.143
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		-336.143
I alt		-336.143

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.
Goodwill		96.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	96.000
Grunde og bygninger		49.102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.961
Materielle anlægsaktiver i alt		105.063
Anlægsaktiver i alt		201.063
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		358.293
Tilgodehavender i alt		358.293
Likvide beholdninger		151.206
Omsætningsaktiver i alt		509.499
Aktiver i alt		710.562

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Andre reserver		43.600
Overført resultat		-336.143
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		-242.543
Hensættelse til udskudt skat		21.120
Hensatte forpligtelser i alt		21.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		694.406
Langfristede gældsforpligtelser i alt		694.406
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	4	237.579
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		237.579
Gældsforpligtelser i alt		931.985
Passiver i alt		710.562

Noter

1. Eksterne omkostninger

Fremmed arbejde
Affald
Værktøj straks afskrivning
Restaurationsbesøg
Rejseudgifter
Hotelophold
Fragt m/moms
Brændstof - gulplade
Bilforsikring - gulplade
Vægtafgift - gulplade
Reparation/vedligeh. - gulplade
Parkering - gulplade
Leasing af driftsmidler m/moms
Småanskaffelser - driftsmidler

2. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og tryksager
Edb-udgifter / software
Telefon
Porto og gebyrer
Revisor
Advokat
Forsikringer
Kontingenter m/moms
Web-hotels og domænenavne
Bøder

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	120.000
Tilgang	
Afgang	
Kostpris ultimo	96.000
Af- og nedskrivning primo	
Årets afskrivning	-24.000
Af- og nedskrivning ultimo	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	96.000

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Skyldig A-skat
 Skyldig ATP
 Skyldig pension
 Skyldige feriepenge & SH
 Skyldig DA-barsel
 Skyldig AM-bidrag
 Skyldig moms

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål

Selskabets formål er at drive Murer -virksomhed samt dermed beslægtede aktiviteter

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har ikke foregået planmæssigt.
 Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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