

**Østjyllands Murerservice ApS  
Fjordparken 342  
8700 Horsens**

**CVR-nr. 39 38 42 13**

---

**Årsrapport for 2018/19**

---

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den *6/9 2019*

*Morten Feldt*  
\_\_\_\_\_  
Morten Feldt  
dirigent



**LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S**  
Registrerede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Østjyllands Murerservice ApS*

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

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

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

Vi har anvendt vor 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.

Horsens, den

6/9/2019

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Registrerede revisorer  
CVR-nr. 32 67 64 21

  
Poul Erik Brodersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne2483

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Østjyllands Murerservice 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.

Horsens, den 6/9 2019

**Direktion**

Morten Feldt  
direktør



## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Østjyllands Murerservice ApS  
Fjordparken 342  
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 38 42 13

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Horsens

**Direktion**

Morten Feldt, direktør

**Revisor**

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Registrerede revisorer  
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th.  
8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murerfirma eller anden dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 27.264, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 15.400.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen forventer ingen likviditetsproblemer grundet opbakning fra moderselskabet.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjyllands Murerservice ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### 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.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter udført tømrerarbejde, indregnes i takt med at serviceydelserne leveres.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500/13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>502.261</b>	<b>85.032</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-520.630</u>	<u>-91.417</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-18.369</b>	<b>-6.385</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.668</u>	<u>-1.482</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-34.037</b>	<b>-7.867</b>
Finansielle omkostninger		<u>-569</u>	<u>-1.200</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-34.606</b>	<b>-9.067</b>
Skat af årets resultat	2	<u>7.342</u>	<u>1.731</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-27.264</u></b>	<b><u>-7.336</u></b>
Overført resultat		<u>-27.264</u>	<u>-7.336</u>
		<b><u>-27.264</u></b>	<b><u>-7.336</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.219	51.888
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>41.219</u>	<u>51.888</u>
Deposita		19.168	24.167
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>19.168</u>	<u>24.167</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>60.387</u>	<u>76.055</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.656	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	37.613
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		11.499	9.657
Periodeafgrænsningsposter		24.558	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>191.713</u>	<u>47.270</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>18.629</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>191.713</u>	<u>65.899</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>252.100</u>	<u>141.954</u>

## Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-34.600	-7.336
<b>Egenkapital</b>		<u>15.400</u>	<u>42.664</u>
Hensættelse til udskudt skat		12.083	7.926
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>12.083</u>	<u>7.926</u>
Banker		74.773	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.441	8.897
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.369	58.973
Anden gæld		80.034	23.494
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>224.617</u>	<u>91.364</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>224.617</u>	<u>91.364</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>252.100</u>	<u>141.954</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	-7.336	42.664
Årets resultat	0	-27.264	-27.264
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>-34.600</b>	<b>15.400</b>

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	465.370	79.811
Pensioner	24.800	4.000
Andre omkostninger til social sikring	14.770	2.754
Andre personaleomkostninger	15.690	4.852
	<u>520.630</u>	<u>91.417</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	-11.499	-9.657
Årets udskudte skat	4.157	7.926
	<u>-7.342</u>	<u>-1.731</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>53.370</u>
Kostpris 1. juli 2018		<u>53.370</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>53.370</u>
		<u>1.482</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		<u>10.669</u>
Årets afskrivninger		<u>12.151</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>12.151</u>
		<u>41.219</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>		<u>41.219</u>
<b>4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)</b>		
Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen forventer ingen likviditetsproblemer grundet opbakning fra moderselskabet.		
Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.		

## Noter

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bima Handel ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der er alene afsat sambeskatningsbidrag i ovenstående balance. Skyldig selskabsskat fremgår af årsrapport for Bima Handel ApS.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:  
Leasingaftale bil - Leasingydele kr. 2.629. Opsigelig i 60 måneder.  
Restforpligtelse udgør kr. 120.934.

Selskabet har indgået huslejekontrakt for følgende beløb:  
Månedlig husleje udgør kr. 13.750 inkl. moms. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser overfor tredjemand.