

**Murerfirmaet Ivar Damgaard Nielsen
ApS
CVR-nr. 72096819
Vestergårdsvej 1
4800 Nykøbing**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.12.2016

Dirigent

Navn: Ivar Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Murerfirmaet Ivar Damgaard Nielsen ApS
Vestergårdsvej 1
4800 Nykøbing

CVR-nr.: 72096819

Stiftet: 10.05.1983

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 54447298

Hjemmeside: www.murer-idn.dk

E-mail: murer-idn@mail.dk

Direktion

Ivar Damgaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 for Murerfirmaet Ivar Damgaard Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 09.12.2016

Direktion

Ivar Damgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Ivar Damgaard Nielsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Ivar Damgaard Nielsen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Henrik Roed Hansen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handel og håndværk, specielt opførelse af nybygninger samt udførelse af andre arbejder i byggebranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft tilfredsstillende indtjening på de udførte arbejder, hvilket har udmøntet sig i et utilfredsstillende resultat med et underskud på 352 t.kr. efter skat.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, men det vurderes at selskabet ved egen drift kan reetablere kapitalen. Selskabet forventer efter driftsmæssige omlægninger væsentligt større dækningsbidrag på arbejderne, med et positivt resultat til følge. Selskabet forventer stabilt aktivitetsniveau.

Moderselskabet vil understøtte selskabets likviditet i nødvendigt omfang.

Ledelsen forventer positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, når det udførte arbejde er færdiggjort (faktureringsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger reklame og repræsentation mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder omkostninger til kontorhold mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3 – 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, der udgør omkostninger til materialer og direkte løn fratrukket eventuelle acontofaktureringer.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som produktionsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttotab	2, 3	(175.030)	62
Distributionsomkostninger		(47.153)	(55)
Administrationsomkostninger		<u>(196.300)</u>	<u>(180)</u>
Driftsresultat		(418.483)	(173)
Andre finansielle indtægter		6.974	11
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(38.485)</u>	<u>(32)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(449.994)	(194)
Skat af ordinært resultat	5	<u>97.771</u>	<u>43</u>
Årets resultat		<u>(352.223)</u>	<u>(151)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(352.223)</u>	<u>(151)</u>
		<u>(352.223)</u>	<u>(151)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		299.964	210
Materielle anlægsaktiver	6	<u>299.964</u>	<u>210</u>
 Anlægsaktiver		 <u>299.964</u>	 <u>210</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 204.000	 223
Varebeholdninger		<u>204.000</u>	<u>223</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 765.882	 977
Igangværende arbejder for fremmed regning		92.608	344
Udskudt skat		246.349	149
Andre tilgodehavender		9.208	27
Tilgodehavende selskabsskat		276	0
Periodeafgrænsningsposter		100.414	111
Tilgodehavender		<u>1.214.737</u>	<u>1.608</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 10.937	 16
Værdipapirer og kapitalandele		<u>10.937</u>	<u>16</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.781</u>	 <u>35</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.431.455</u>	 <u>1.882</u>
 Aktiver		 <u>1.731.419</u>	 <u>2.092</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	200.000	200
Overført overskud eller underskud		(186.570)	166
Egenkapital		<u>13.430</u>	<u>366</u>
Bankgæld		254.237	108
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.510	388
Gæld til tilknyttede virksomheder		285.991	224
Anden gæld		864.251	1.006
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.717.989</u>	<u>1.726</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.717.989</u>	<u>1.726</u>
Passiver		<u>1.731.419</u>	<u>2.092</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	165.653	365.653
Årets resultat	0	(352.223)	(352.223)
Egenkapital ultimo	200.000	(186.570)	13.430

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af positiv indtjening eller indskud af kapital. Selskabet har for nærværende ikke likviditetsmæssige problemer.

Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen reetableres ved egen drift. Selskabet forventer et positivt resultat for 2016/17.

Selskabets ejer (moderselskab) understøtter alle likviditetskrav.

Årsregnskabet er med henvisning hertil aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.253.489	2.687
Pensioner	337.775	289
Andre omkostninger til social sikring	136.516	113
Andre personaleomkostninger	55.980	90
	3.783.760	3.179
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	46.390	30
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	21.267	0
	67.657	30
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.538	11
Renteomkostninger i øvrigt	28.947	21
	38.485	32

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(97.771)	(35)
Effekt af ændrede skattesatser	<u>0</u>	<u>(8)</u>
	<u>(97.771)</u>	<u>(43)</u>
	<u>Produktions-</u> <u>anlæg og</u> <u>maskiner</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateri-</u> <u>el og inven-</u> <u>tar</u> <u>kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	493.077	1.083.023
Tilgange	0	158.017
Afgange	<u>0</u>	<u>(237.186)</u>
Kostpris ultimo	<u>493.077</u>	<u>1.003.854</u>
Af- og nedskrivninger primo	(493.077)	(873.419)
Årets afskrivninger	0	(46.390)
Tilbageførsel ved afgange	<u>0</u>	<u>215.919</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(493.077)</u>	<u>(703.890)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>299.964</u>

7. Virksomhedskapital

Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i kapitalen siden stiftelsen.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har gennem pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for i alt 189.253 kr. for udførte arbejder.

Selskabet har derudover afgivet sædvanlige branchemæssige garantier for udført arbejder.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med I.D.N. 2000 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I driftsmiddel er noteret udlæg på 2.400 kr.

Bogført værdi udgør 0 kr.