

MURERMESTER KLAUS HENRIKSEN NÆSTVED APS
Vejløvej 54
4700 Næstved

CVR NR. 87 34 03 17

Årsrapport for
1. oktober 2017 til 30. september 2018

(39. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/1 2019



Klaus Otto Henriksen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. januar 2019

Direktionen:



Klaus Otto Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 24. januar 2019

Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne320

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS Vejløvej 54 4700 Næstved
	Telefon: 55 70 20 23
	Hjemmeside: www.murerhenriksen.dk
	E-mail: klaus@murerhenriksen.dk
	CVR nr.: 87 34 03 17
	Stiftet: 1979
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Direktion	Klaus Otto Henriksen
Revisor	Funder & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er at drive byggevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 oprindeligt 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.

Bruttoresultat:

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre driftsindtægter- og omkostninger:

Andre driftsindtægter- og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i a contoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles efter færdiggørelsesgraden til salgsværdien af den udførte andel arbejdet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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. For indevæ- rende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2017 TIL 30. SEPTEMBER 2018**

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
	BRUTTORESULTAT	1.549.139	2.178.690
1	Personaleomkostninger	1.376.932	1.211.561
	Afskrivninger	<u>122.467</u>	<u>120.602</u>
	DRIFTSRESULTAT	49.740	846.527
	Finansielle indtægter	4.738	5.511
	Finansielle omkostninger	<u>3.045</u>	<u>17</u>
	RESULTAT FØR SKAT	51.433	852.021
	Skat af årets resultat	<u>12.804</u>	<u>187.572</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>38.629</u>	<u>664.449</u>
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	Overført til næste år	<u>38.629</u>	<u>364.449</u>
	DISPONERET I ALT	<u>38.629</u>	<u>664.449</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

Note	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	470.491	183.539
Materielle anlægsaktiver	470.491	183.539
ANLÆGSAKTIVER	470.491	183.539
Varebeholdninger	25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	620.038	455.205
Igangværende arbejder	281.010	746.369
Deposita	23.625	23.625
Andre tilgodehavender	152.798	139.378
Sambeskatningsbidrag	4.642	0
Periodeafgrænsningsposter	27.926	27.173
Tilgodehavender	1.110.039	1.391.750
Likvide beholdninger	370.461	554.173
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.505.500	1.970.923
AKTIVER	1.975.991	2.154.462

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
2	Selskabskapital	200.000	200.000
2	Andre reserver	1.022.228	983.599
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	EGENKAPITAL	<u>1.222.228</u>	<u>1.483.599</u>
	Udskudt skat	28.974	11.528
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>28.974</u>	<u>11.528</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.371	121.227
	Anden gæld	357.704	331.596
	Gæld tilknyttede virksomheder	205.265	21.589
	Gæld til selskabsdeltagere	449	431
	Sambeskatningsbidrag	0	184.492
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>724.789</u>	<u>659.335</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>724.789</u>	<u>659.335</u>
	PASSIVER	<u>1.975.991</u>	<u>2.154.462</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

NOTER

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.		
0	FINANSIELLE INDTÆGTER:				
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	2.942		
	Indeholdt i finansielle indtægter	0	2.942		
0	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:				
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	136	0		
	Indeholdt i finansielle omkostninger	136	0		
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:				
	Gager og lønninger	1.140.061	1.006.004		
	Pension	193.976	163.983		
	Andre omkostninger til social sikring	42.895	41.574		
	Personaleomkostninger i alt	1.376.932	1.211.561		
	Gennemsnitlig antal ansatte	6	5		
2	EGENKAPITAL:				
		Selskabs- <u>kapital</u>	Andre <u>reserver</u>	Forslag <u>udbytte</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
	Saldo pr. 1. oktober 2017	200.000	983.599	300.000	1.483.599
	Årets resultat	0	38.629	0	38.629
	Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
	Saldo pr. 30. september 2018	200.000	1.022.228	0	1.222.228
3	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:				
	Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet selvskyldnerkaution af treidemand.				
	Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

NOTER

Note

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Klaus Henriksen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.