



*Murerfirmaet Nielsen ApS
Obbekjærvej 55
6760 Ribe*

CVR-nummer: 29 42 90 30

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2011 til 30. juni 2012*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2012

Benny Nielsen

Partner Revision Vest as · Esbjerg

● Bavnehøjvej 6 ● 6700 Esbjerg ● esbjerg@partnerrevisionvest.dk ● Tlf. 75 18 16 66 ● Fax 75 18 06 60

Partner Revision Vest as er desuden repræsenteret ved kontorer i Varde og Ølgod

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Nielsen ApS
Obbekjærvej 55
6760 Ribe

Telefon: 40 68 86 34
Hjemmeside: tbnielsen1@live.dk
E-mail: murer Nielsen@live.dk

CVR-nr.: 29 42 90 30
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Benny Nielsen

Revisor

Partner Revision Vest as
Bavnehøjvej 6
6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 inkl. ledelsesberetningen for Murerfirmaet Nielsen ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Efter min opfattelse giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse ligesom årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 1. november 2012

I direktionen:

Benny Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren af Murerfirmaet Nielsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet Nielsen ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vedrørende dette forhold henvises til Selskabslovens § 119.

Vi skal endvidere henviser til ledelsesberetningens afsnit om kapitaltab, og til årsregnskabets note 1, hvor ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte driften og dermed begrundet hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabet pr. 30/6 2012 har et tilgodehavende på kr. 23.321 hos selskabets ledelse. Selskabets udlån er i strid med Selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 1. november 2012

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER

Egon Nissen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktivitet er at drive murervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 115.099, hvilket er tilfredsstillende og i overensstemmelse med det budgetterede.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 688.144 og en egenkapital på kr. -379.384.

Særlige forhold

Selskabets egenkapital er tabt.

På baggrund af selskabets budgetter for regnskabsåret 2012/2013, som udviser et positivt resultat, har selskabets pengeinstitut tilkendegivet, at de er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed, således at budgettets mål kan realiseres.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

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 finansiell leasing og gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

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

| | <u>Brugstid</u> |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskelle mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | 2011/12 | 2010/11 i t.kr. |
|---|------------------|--------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.791.270 | 1.546 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.381.038 | -1.252 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -181.269 | -281 |
| DRIFTSRESULTAT | 228.963 | 13 |
| Finansielle indtægter | 12.862 | 19 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 3.150 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -129.876 | -132 |
| RESULTAT FØR SKAT | 115.099 | -100 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 115.099 | -100 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 115.099 | -100 |
| DISPONERET I ALT | 115.099 | -100 |

Balance pr. 30. juni 2012**Aktiver**

| | 2012 | 2011 i t.kr. |
|--|----------------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 70.201 | 235 |
| Materielle anlægsaktiver | 70.201 | 235 |
| Andre tilgodehavender | 69.000 | 69 |
| Finansielle anlægsaktiver | 69.000 | 69 |
| ANLÆGSAKTIVER | 139.201 | 304 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 112.562 | 88 |
| Varebeholdninger | 112.562 | 88 |
| Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser | 77.622 | 127 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 268.040 | 232 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 47.446 | 17 |
| Andre tilgodehavender | 12.590 | 64 |
| 4 Tilgodehavender hos selskabets ledelse | 23.321 | 163 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 7.362 | 0 |
| Tilgodehavender | 436.381 | 603 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 548.943 | 691 |
| | | |
| AKTIVER | 688.144 | 995 |

Balance pr. 30. juni 2012**Passiver**

| | 2012 | 2011 i t.kr. |
|--|------------------|-----------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | -504.384 | -619 |
| 5 EGENKAPITAL | -379.384 | -494 |
| Leasingforpligtelser..... | 0 | 48 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser..... | 0 | 48 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 45.000 | 65 |
| Kreditinstitutter | 561.582 | 645 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 171.515 | 396 |
| Anden gæld | 289.431 | 335 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.067.528 | 1.441 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 1.067.528 | 1.489 |
| PASSIVER | 688.144 | 995 |
| 7 Eventualposter | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets egenkapital er tabt. Den fortsatte drift forudsætter at selskabets pengeinstitut stiller den nødvendige likviditet til rådighed.

På baggrund af budgetter for 2012/13, har selskabets pengeinstitut tilkendegivet, at de er indstillet på, at stille den nødvendige likviditet til rådighed.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

| | 2012 | 2011 i t.kr. |
|---|-------------------------|---------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Personaleomkostninger | 1.247.975 | 1.091 |
| Pensioner | 75.929 | 108 |
| Andre udgifter til social sikring..... | 57.134 | 53 |
| | <u>1.381.038</u> | <u>1.252</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 Tilgodehavender hos selskabets ledelse | | |
| Tilgodehavender hos selskabets ledelse | 23.321 | 163 |
| | <u>23.321</u> | <u>163</u> |

Der er ydet lån til selskabets direktør i strid med selskabslovens § 210.

Lånet er forrentet.

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

| | Primo | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|-------------------------|------------------------|---|------------------------|
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | -619.483 | 115.099 | -504.384 |
| | <u>-494.483</u> | <u>115.099</u> | <u>-379.384</u> |

Noter

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Leasingforpligtelser..... | 113.311 | 45.000 | 45.000 | 0 |
| | <u>113.311</u> | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> | <u>0</u> |

7 Eventualposter

Eventualaktiv

Udskudt skatteaktiv. Beløbet udgør ca. t. kr. 105.

Da det er usikkert, hvornår aktivet kan realiseres, er beløbet ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har givet garantiforpligtelser på udført arbejde, som det er kutyme indenfor branchen.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 96.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Garantiforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har stillet betalings- og arbejdsgarantier på kr. 100.000.

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for gæld i pengeinstitut ved ejerpantebrev med pant i varebiler for kr. 750.000. Varebilernes regnskabsmæssige værdi udgør kr. 0.

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt kr. 750.000 for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør kr. 561.582.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

| | |
|--------------------------|---------|
| Tilgodehavender fra salg | 77.622 |
| Varebeholdninger | 115.562 |
| Driftsmidler | 70.201 |