

Murerfirmaet Severin Niclasen ApS

CVR-nr. 32 10 04 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2013.

Maiken Niclasen
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Murerfirmaet Severin Niclasen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen den 13. april 2012 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 19. marts 2013

Direktion

Maiken Sólfrid Niclasen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Murerfirmaet Severin Niclasen ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Murerfirmaet Severin Niclasen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, den 19. marts 2013

VESTJYSK REVISION

Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Severin Niclasen ApS
 Birnsvej 9
 7620 Lemvig

Telefon: 51340710

CVR-nr.: 32 10 04 30

Stiftet: 21. april 2009

Hjemsted: Lemvig Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
 4. regnskabsår

Direktion

Maiken Sólfrid Niclasen, Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at drive entreprenør- og murervirksomhed, samt anden hertil relaterede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -47.265 kr. mod 81.117 kr. sidste år.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Severin Niclasen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	344.710	345.846
1 Personaleomkostninger	-408.534	-239.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.600	-4.600
Resultat før finansielle poster	-68.424	102.246
Andre finansielle indtægter	6.979	6.276
Andre finansielle omkostninger	-1.020	-257
Resultat før skat	-62.465	108.265
2 Skat af årets resultat	15.200	-27.148
Årets resultat	-47.265	81.117
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	81.117
Disponeret fra overført resultat	-47.265	0
Disponeret i alt	-47.265	81.117

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.133	10.733
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.133</u>	<u>10.733</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.133</u>	<u>10.733</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.734	0
Udskudt skatteaktiv	10.371	0
4 Tilgodehavende selskabsskat	11.775	0
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	77.943	70.964
Periodeafgrænsningsposter	19.133	18.285
Tilgodehavender i alt	<u>138.956</u>	<u>89.249</u>
Likvide beholdninger	<u>145.019</u>	<u>210.816</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>283.975</u>	<u>300.065</u>
Aktiver i alt	<u>290.108</u>	<u>310.798</u>

Balance 31. december

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-989	46.276
	Egenkapital i alt	<u>124.011</u>	<u>171.276</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.829</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>4.829</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.299	12.137
	Selskabsskat	0	7.625
	Anden gæld	<u>155.798</u>	<u>114.931</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>166.097</u>	<u>134.693</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>166.097</u>	<u>134.693</u>
	Passiver i alt	<u>290.108</u>	<u>310.798</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	397.060	233.205
Andre omkostninger til social sikring	5.670	3.510
Personaleomkostninger i øvrigt	5.804	2.285
	<u>408.534</u>	<u>239.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	7.625
Årets regulering af udskudt skat	-15.200	19.523
	<u>-15.200</u>	<u>27.148</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
Kostpris 31. december	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
Afskrivninger 1. januar	-12.267	-7.667
Årets afskrivninger	-4.600	-4.600
Afskrivninger 31. december	<u>-16.867</u>	<u>-12.267</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.133</u>	<u>10.733</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar	-7.625	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>19.400</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	11.775	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-7.625
	<u>11.775</u>	<u>-7.625</u>

Noter

		<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Yderligere optaget lån i året	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	9,7%	6.979	0
			Tilgodehavende i alt 31. december 2012
			77.943
6. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. januar		125.000	125.000
		125.000	125.000
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar		46.276	-34.841
Årets overførte resultat		-47.265	81.117
		-989	46.276
8. Eventualposter			
Selskabet har sædvanlig forekommende garatifyorpligtelse vedrørende udført arbejde.			
Selskabet har huslejeforpligtelser, der årligt andrager 12.000 kr.			