

# Murerfirmaet Severin Niclasen ApS

CVR-nr. 32 10 04 30

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2014.

---

Maiken Niclasen  
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den

### Direktion

Maiken Sólfrid Niclasen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Murerfirmaet Severin Niclasen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Severin Niclasen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Thyborøn, den

### **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  
 5. regnskabsår

**Direktion**

Maiken Sólfrid Niclasen, Direktør

**Revisor**

Vestjysk Revision  
 Andrupsgade 7  
 7620 Lemvig

## 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 31.666 kr. mod -47.265 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det forventes at der på generalforsamlingen besluttes at selskabet indtræder i solvent likvidation.

### 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 og aflægges i danske kroner.

### 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 årsrapporten 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

### Finansielle poster

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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.

#### Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindestående.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Udskudt skat indregnes med 24,5 %.

### 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>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>272.092</b>	<b>344.710</b>
1 Personaleomkostninger	-224.608	-408.534
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.600	-4.600
<b>Driftsresultat</b>	<b>42.884</b>	<b>-68.424</b>
Andre finansielle indtægter	7.250	6.979
Andre finansielle omkostninger	-6.251	-1.020
<b>Resultat før skat</b>	<b>43.883</b>	<b>-62.465</b>
2 Skat af årets resultat	-12.217	15.200
<b>Årets resultat</b>	<b>31.666</b>	<b>-47.265</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	31.666	0
Disponeret fra overført resultat	0	-47.265
<b>Disponeret i alt</b>	<b>31.666</b>	<b>-47.265</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.533	6.133
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.533</u>	<u>6.133</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.533</u></b>	<b><u>6.133</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.699	19.734
Udsudte skatteaktiver	0	10.371
Tilgodehavende selskabsskat	1.000	11.775
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	95.293	77.943
Periodeafgrænsningsposter	<u>16.837</u>	<u>19.133</u>
Tilgodehavender i alt	<u>133.829</u>	<u>138.956</u>
Likvide beholdninger	<u>125.759</u>	<u>145.019</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>259.588</u></b>	<b><u>283.975</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>261.121</u></b>	<b><u>290.108</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	30.677	-989
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>155.677</u></b>	<b><u>124.011</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.846	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.846</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.381	10.299
Anden gæld	86.217	155.798
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	103.598	166.097
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>103.598</u></b>	<b><u>166.097</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>261.121</u></b>	<b><u>290.108</u></b>

**7 Eventualposter**

Noter

	2013	2012		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	218.295	397.060		
Andre omkostninger til social sikring	3.240	5.670		
Personaleomkostninger i øvrigt	3.073	5.804		
	<b>224.608</b>	<b>408.534</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Årets regulering af udskudt skat	12.217	-15.200		
	<b>12.217</b>	<b>-15.200</b>		
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. januar	23.000	23.000		
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>		
Afskrivninger 1. januar	-16.867	-12.267		
Årets afskrivninger	-4.600	-4.600		
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>-21.467</b>	<b>-16.867</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.533</b>	<b>6.133</b>		
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:				
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Yderligere optaget lån i året</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2013</b>
Direktion	9,2%	17.350	0	95.293
<b>5. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. januar		125.000	125.000	
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	

**Noter**

---

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-989	46.276
Årets overførte resultat	<u>31.666</u>	<u>-47.265</u>
	<u><b>30.677</b></u>	<u><b>-989</b></u>

**7. Eventualposter**

Selskabet har sædvanlig forekommende garatforpligtelse vedrørende udført arbejde.

Selskabet har huslejeforpligtelser, der årligt andrager 14.000 kr.