

MURERMESTER OG ENTREPRENØR KIM SIESTØ A/S

Kirstinehøj 1
2770 Kastrup

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/12/2015

Lene Lorents Siestø

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MURERMESTER OG ENTREPRENØR KIM SIESTØ A/S Kirstinehøj 1 2770 Kastrup Telefonnummer: 32540036 Fax: 32540236 CVR-nr: 15129301 Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Vesterbrogade 9 1780 København V. København DK Danmark
Revisor	REVISIONSFIRMAET A P MØLLER Lærkevej 17 København NV DK Danmark CVR-nr: 72707710 P-enhed: 1002380558

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2014/15 for Murermester og Entreprenør Kim Siestø A/S.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlet præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23/12/2015

Direktion

Kim Siestø
Direktør

Bestyrelse

Gunnar Lorents Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Lene Lorents Siestø
Bestyrelsesmedlem

Kim Siestø
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MURERMESTER OG ENTREPRENØR KIM SIESTØ A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MURERMESTER OG ENTREPRENØR KIM SIESTØ A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er part i rets og -voldgiftssager hvis udfald ikke er afklaret. Sagerne forventes afsluttet i løbet af 2016.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 23/12/2015

Arne Peter Møller
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive murer- og entreprenørvirksomhed.
Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 5,3 mio. kr. mod 14,7 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2,8 mio. kr. mod 715 t. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret været part i rets- og voldgiftssager, hvilket har medført ekstraordinære store omkostninger til advokater og rådgivere, hvilket har påvirket regnskabsårets resultat negativt.

Selskabet konstaterede endvidere en ordreforskydning på en del af selskabets byggesager, hvilket har medført en tilsvarende forskydning på selskabets bruttoresultat med en negativ virkning på regnskabsårets resultat.

Selskabet har i regnskabsåret haft fokus på virksomhedens markedsføring, opdatering af hjemmesider, kundeopfølgning i forbindelse med nye kundeemner, herunder rådgivende ingeniører og arkitektfirmaer samt udarbejdelse af præsentationsmateriale og materiale til brug for prækvalifikationer.

Selskabets investering og udvikling i grønne byggemetoder er blevet en del af selskabets præsentationsmateriale og har medført henvendelser fra større virksomheder og offentlige myndigheder. Udvikling i grønne byggemetoder har efter ledelsens opfattelse fremadrettet en meget stor værdi og er samtidigt et godt instrument til at markedsføre selskabet med.

For at fastholde den gunstige position på renoveringsområdet vil virksomheden i år 2015/16 fortsætte markedsføringen overfor gruppen af rådgivere indenfor byggebranchen.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsafslutning har selskabet konstateret en øget ordretilgang i forhold til det afsluttede regnskabsår. Siden selskabets regnskabsafslutning pr. 30.06.2015 har selskabet ultimo decemebr 2015 nået en væsentlig omsætningsforøgelse svarende til 84% af sidste års omsætning og ligger inde med uproducerede ordre for ca. kr. 15.000.000 med opstart i 3. kvartal i regnskabsåret 2015/16 samt en fornuftig tilgang af bl.a. indbudte licitationer som selskabet byder ind på.

Selskabets part i rets- og voldgiftssager er ved regnskabslæggelsen endnu ikke afsluttet men forventes afsluttet i løbet af 2016.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt:

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balance dagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter, moms og afgifter mv. Indtægter fra salg er indregnet i resultatopgørelsen efter fakturerings- og kontantsalgsprikket.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter vareforbrug, fremmed arbejde, lokaleomkostninger, forsikringer og øvrige administrationsomkostninger

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb og hjælpematerialer og ændring i igangværende arbejde.

Fremmed arbejde

Fremmed arbejde omfatter omkostning til underentreprenører i forbindelse med byggesager med fradrag af rabatter.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, el og varme, rengøring og vedligeholdelse.

Forsikringer

Forsikringer omfatter ansvarsforsikringer og personaleforsikring.

Øvrige administrationsomkostninger

Øvrige administrationsomkostninger omfatter kontorartikler, telefon, salgsomkostninger, kontingenter, personaleomkostninger, revisor, advokat, omkostning i forbindelse med voldgiftssager, autoudgifter og garantiprovisioner mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, feriepenge, pensionsordninger samt omkostninger til sociale ydelser. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på driftsmidler. Den vurderede brugstid på driftsmidler udgør 5 år.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter bankrenter, udbytte og kursfortjeneste på værdipapirer.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter bankrenter og renter til øvrige kreditorer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle selskabsskat, ændring i udskudt skat og regulering af tidligere års skatter.

Balancen

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugs tid. Den forventede brugstid er 5 år.

Andre værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdning af obligationer og måles til kursværdi pr. 30.06. 2015

Varebeholdninger:

Handelsvarer måles til anskaffelsespriser eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Anskaffelsespris omfatter købspris samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Skyldig selskabsskat:

Skyldig selskabsskat indregnes i balancen med det beløb der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for selskabsskat for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gæld i øvrigt

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		33.625.026	61.066.969
Eksterne omkostninger		-27.255.217	-46.281.095
Bruttoresultat		6.369.809	14.785.874
Personaleomkostninger	1	-9.380.322	-13.483.895
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	2	-88.702	-436.319
Resultat af ordinær primær drift		-3.099.215	865.660
Andre finansielle indtægter		467.768	324.658
Øvrige finansielle omkostninger		-258.807	-220.997
Ordinært resultat før skat		-2.890.254	969.321
Skat af årets resultat	3	-4.533	-254.100
Årets resultat		-2.894.787	715.221
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.894.787	715.221
I alt		-2.894.787	715.221

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.858	214.060
Materielle anlægsaktiver i alt	4	138.858	214.060
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.403	3.683.175
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	24.403	3.683.175
Anlægsaktiver i alt		163.261	3.897.235
Råvarer og hjælpematerialer		54.000	72.000
Varebeholdninger i alt		54.000	72.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.617.934	13.674.612
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.521.600	2.101.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.372.896	1.549.395
Andre tilgodehavender		6.342	46.780
Periodeafgrænsningsposter		42.901	21.399
Tilgodehavender i alt	7	15.561.673	17.393.186
Likvide beholdninger		501	8.368
Omsætningsaktiver i alt		15.616.174	17.473.554
Aktiver i alt		15.779.435	21.370.789

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	8	500.000	500.000
Overført resultat		3.871.600	6.766.387
Egenkapital i alt	9	4.371.600	7.266.387
Gæld til banker		2.752.958	2.686.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.283.553	9.401.476
Skyldig selskabsskat		0	344.800
Anden gæld		1.371.324	1.672.074
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.407.835	14.104.402
Gældsforpligtelser i alt		11.407.835	14.104.402
Passiver i alt		15.779.435	21.370.789

Noter

1. Personaleomkostninger

	kr.	t.kr.
Løn og gager	8.740.556	11.988.738
Pensionsbidrag	542.068	1.254.658
Regulering af beregnede skyldige feriepenge	485	44.153
Lønrefusion	-119.499	-77.912
Personalegoder	-2.300	-4.729
Andre omkostninger til social sikring	219.012	278.987
	<u>9.380.322</u>	<u>13.483.895</u>

Selskabet har i 2014/15 beskæftiget gennemsnitligt 27 ansatte.
Anvendt til gager i 2014/15 kr. 3.568.336

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.702	175.546
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	260.773
	<u>88.702</u>	<u>436.319</u>

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Aktuel skat	0	344.800
Ændring af udskudt skat	-0	-90.700
Regulering vedrørende tidligere år	4.533	0
	<u>4.533</u>	<u>254.100</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.069.939
Tilgang	13.500
Afgang	-0
Kostpris ultimo	2.083.439
Af- og nedskrivning primo	-1.855.879
Årets afskrivning	-88.702
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.944.581
Regnskabsmæssig værdi ultimo	138.858

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Værdipapirer
Aktier og investeringsforeninger	24.403
	24.403

Værdipapirer måles til kursværdi pr. 30.06.2015

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Igangværende Arbejde	1.521.600	2.101.000
Modtagne forudbetalinger	0	0
	1.521.600	2.101.000

7. Tilgodehavender i alt

Af tilgodehavender ialt er kr. 7.915 t kr. over 1 år gamle og vedrører selskabets rets- og voldgiftssager.

8. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.07.2010	500.000
Tilgang	0
Aktiekapital ultimo	500.000

9. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	6.766.387	7.266.387
Udloddet ordinært udbytte		-0	-0
Årets resultat		-2.894.787	-2.894.787
Egenkapital ultimo	500.000	3.871.600	4.371.600

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er part i rets og -voldgiftssager, der forventes afgjort i løbet af 2016 og hvis udfald efter ledelsens opfattelse vil falde ud til selskabets fordel.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet garantiforpligtelse overfor bygherrer med kr. 15.355.823 Garantien er stillet af Tryg Garanti. Af garantien har underleverandører stillet garanti for en del af beløbet.

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Jyske Bank har selskabet givet sikkerhed i selskabets værdipapirer kr. 24.403, der ligger i depot i Jyske Bank, samt virksomhedspant kr. 3.000.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor moderselskabet Kim Siestø Holding ApS for alt mellemværende som moderselskabet har med Jyske Bank

Selskabet har indgået leasingforpligtigelser kr. 273.180