



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Murermester Henrik Johansen ApS

CVR-nr. 29008701

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2013.

Henrik Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Murermester Henrik Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29. november 2013

Direktionen



Henrik Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Muremester Henrik Johansen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Muremester Henrik Johansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har haft et tilgodehavende i årets løb hos et medlem af ledelsen. Der er ikke noget ulovligt udlån pr. 30. juni 2013. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Holbæk, den 29. november 2013

Revision & Rådgivningsgruppen
Registeret revisionspartnerselskab


Flemming Hansen
Partner, registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Murermester Henrik Johansen ApS
Risvænget 17
4300 Holbæk

CVR-nummer: 29008701
Regnskabsperiode: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Henrik Johansen

Revision

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktperson:

Flemming Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive murevirksomhed med særlig vægt på kvalitet og eksklusive løsninger til privat boliger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på TDKK 53 og en negativ egenkapital på TDKK 20.

Ledelsen har oplyst, at de forhandler med en kunde om en ordre. Det vil medføre, at omsætningen vil stige i regnskabsåret, hvorved selskabet får styrket sin indtjening og likviditetsberedskab.

Som følge af disse forhold har Muremester Henrik Johansen ApS aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Henrik Johansen ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 oprindelig 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Bruttofortjeneste	314.980	404
1	Personaleomkostninger	371.049	353
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3.593	4
	Ordinært resultat før finansielle poster	-59.662	47
	Andre finansielle indtægter	1.599	2
	Andre finansielle omkostninger	5.918	6
	Resultat før skat	-63.981	44
2	Skat af årets resultat	-10.515	11
	Årets resultat	-53.466	33
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	-91.367	-124
	Årets resultat	-53.466	33
	Til disposition	-144.833	-91
	Overført til næste år	-144.833	-91
	Disponeret i alt	-144.833	-91

Note	Balance 30. juni	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.593	7
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.593	7
	Anlægsaktiver i alt	3.593	7
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.000	3
	Varebeholdninger i alt	3.000	3
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.906	6
	Igangværende arbejder for fremmed regning	12.311	80
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.898	26
	Andre tilgodehavender	5.571	3
	Udskudt skatteaktiv	40.187	30
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	15
	Periodeafgrænsningsposter	3.050	8
	Tilgodehavender i alt	99.923	167
	Omsætningsaktiver i alt	102.923	170
	Aktiver i alt	106.516	177

Note	Balance 30. juni	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-144.833	-91
4	Egenkapital i alt	-19.833	34
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	20.513	12
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.487	34
	Anden gæld	65.349	97
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	126.349	144
	Gældsforpligtelser i alt	126.349	144
	Passiver i alt	106.516	177
5	Usikkerheder om going concern		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Eventualposter m.v.		

Noter

2012/13
DKK

2011/12
1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Lønninger	335.386	317
Pensioner	22.567	22
Andre udgifter til social sikring	13.097	14
Personaleomkostninger i alt	371.049	353

2 Skat af årets resultat

Udskudt skat af årets resultat	-10.515	11
Skat af årets resultat i alt	-10.515	11

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende primo	14.570	9
Tilgang i årets løb	477	6
Afgang i årets løb	-15.047	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	15

Selskabet har i strid med lovgivningen ydet et lån til direktionen.
Tilgodehavendet forrentes på vilkår anført i selskabsloven.

4 Egenkapital

	Virksomheds kapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo primo	125.000	-91.367	33.633
Årets resultat	0	-53.466	-53.466
Saldo ultimo	125.000	-144.833	-19.833

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

Noter

2012/13

2011/12

DKK

1.000 DKK

5 Usikkerheder om going concern

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på TDKK 53 og en negativ egenkapital på TDKK 20.

Ledelsen har oplyst, at de forhandler med en kunde om en ordre. Der vil medføre, at omsætningen vil stige i regnskabsåret, hvorved selskabet får styrket sin indtjening og likviditetsberedskab.

Som følge af disse forhold har Muremester Henrik Johansen ApS aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasing

Selskabet har en leasingforpligtelse med en restløbetid på 41 måneder. Den samlede ydelse er på DKK 102.623.

8 Eventualposter m.v.

Ingen.