

Murerfirmaet Claus Vetling ApS

Scharlingsvej 7, 2. th.
2500 Valby

CVR-nr. 27 17 85 61

Årsrapport for året 2011/12

Opstillet uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/2, 2013



Dirigent

Nærrevision A/S
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk

Torvet 1 H
3400 Hillerød

www.naerrevision.dk
revision@naerrevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Murerfirmaet Claus Vetling ApS Scharlingsvej 7, 2. th. 2500 Valby	
	E-mail: cv.mur@live.dk	
	CVR-nr: 27 17 85 61	
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september	
Direktion	Claus Vetling	
Pengeinstitut	Jyske Bank Valby Langgade 21A 2500 Valby	
Revisor	NÆRrevision A/S Godkendt Revisionsvirksomhed FSR - danske revisorer Nørregade 1, 1.th. 3300 Frederiksværk	Torvet 1 H 3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af murerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et bruttoresultat på t.kr. 1.040 mod t.kr. 595 i det foregående regnskabsår. Året udviser et resultat på t.kr. 65 mod t.kr. -20 sidste år. Balancen udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 309 og en egenkapital på t.kr. -39.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter statusdag

Der er fra balancedagen og indtil i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Fremtiden

Ledelsen forventer et øget aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, og derved også et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt egenkapitalen, og selskabet har orienteret ledelsen herom. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetning og årsregnskabet for Murerfirmaet Claus Vetling ApS.

Årsregnskabet og ledelsesberetningen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder, samt selskabets vedtægter.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Fravalg af revision indeværende år

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Valby, den 17. januar 2013

Direktion

Claus Vetling

Fravalg af revision næste år

Selskabet aflægges årsregnskab efter reglerne for selskaber i regnskabsklasse B, og selskabet har ikke i to på hinanden følgende år overskredet to af følgende størrelsesgrænser:

- Balancesum på DKK 4,0 mio.
- Nettoomsætning på DKK 8,0 mio.
- Gennemsnitlig antal helårsbeskæftigede på 12 medarbejdere.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Valby, den 22/1 2013

Dirigent



ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til ledelsen i Murerfirmaet Claus Vetling ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Murerfirmaet Claus Vetling ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

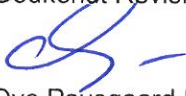
Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Frederiksværk, den 17. januar 2013

NÆRrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed



Ove Pausgaard Horsager
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Murerfirmaet Claus Vetling ApS for året 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra C virksomheder (anlægsnote).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

I det eksterne selskabsregnskab er det kun bruttofortjeneste eller -tab der er vist.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag, reguleret for eventuel forskydning i igangværende arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger af samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 25%.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstider med følgende skønnede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 40.000

Aktiver med en anskaffelseskost pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder er fratrukket i posten.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat af aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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 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.

Gældsforpligtelser

Måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gælden til amoriserede kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

For ikke forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, svarer den amoriserede kostpris normalt til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	1.039.997	595.164
Personaleomkostninger	-940.862	-580.386
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-2.095
DRIFTSRESULTAT	99.137	12.683
Andre finansielle omkostninger	-18.002	-25.194
RESULTAT FØR SKAT	81.135	-12.511
Skat af årets resultat	-16.000	-7.000
ÅRETS RESULTAT	65.135	-19.511
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	65.135	-19.511
DISPONERET I ALT	65.135	-19.511

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.001	40.000
Materielle anlægsaktiver	40.001	40.000
ANLÆGSAKTIVER	40.001	40.000
1 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	235.881	87.589
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	4.000	0
3 Udskudt skatteaktiv	21.000	37.000
Periodeafgrænsningsposter	8.016	5.507
Tilgodehavender	268.897	130.096
OMSÆTNINGSAKTIVER	268.897	130.096
AKTIVER	308.898	170.096

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-163.526	-228.661
4 EGENKAPITAL	-38.526	-103.661
Kreditinstitutter	15.602	42.525
5 Langfristede gældsforpligtelser	15.602	42.525
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	27.000	25.000
Kreditinstitutter	86.094	12.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.356	30.083
Anden gæld	187.372	148.987
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	14.461
Kortfristede gældsforpligtelser	331.822	231.232
GÆLDSFORPLIGTELSE	347.424	273.757
PASSIVER	308.898	170.096

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2012	2011	
1 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.356	87.589	
Tilbageholdt garanti		26.525	0	
		<u>235.881</u>	<u>87.589</u>	
2 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.000	0	
		<u>4.000</u>	<u>0</u>	
3 Udskudt skatteaktiv	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel	
Materielle anlægsaktiver	30.720	40.001	-9.281	
Omsætningsaktiver	247.897	247.897	0	
Skattemæssige underskud	-92.045	0	-92.045	
	<u>186.572</u>	<u>287.898</u>	<u>-101.326</u>	
Udskudt skatteaktiv 25% heraf			<u>21.000</u>	
		2012	2011	
4 Egenkapital	Primo	Resultatdisponering	Ultimo	
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000	
Overført resultat	-228.661	65.135	-163.526	
	<u>-103.661</u>	<u>65.135</u>	<u>-38.526</u>	
5 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	67.525	42.602	27.000	0
	<u>67.525</u>	<u>42.602</u>	<u>27.000</u>	<u>0</u>

NOTER

2012

2011

6 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i bil

kr. 100.000