

TIL ERHVERVSSTYRELSEN



Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg
Kalundborg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 59 56 35 43
Telefax: +45 59 56 35 49
CVR: DK 65 76 61 16
Bank: 4690 4690084635

OPH - BYG Murerfirma ApS

CVR-nummer 87379515

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 2014


Jani Hillebrand Aunskjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskab

OPH - BYG Murerfirma ApS
Skipperlinien 3
4400 Kalundborg

Telefon: 59514092
E-mail: kdpd@oncable.dk
CVR-nummer: 87379515
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive murervirksomhed.

Direktion

Preben Djernis

Pengeinstitut

Danske Bank
Kordilgade 63
4400 Kalundborg

Advokat

Advodan Palle Andersen
Kanalstræde 10
4300 Holbæk

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:

Peter Westergaard
Dorte Kristensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for OPH - BYG Murerfirma 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 19. maj 2014

Direktionen:

Preben Djernis



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i OPH - BYG Murerfirma ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OPH - BYG Murerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. Sammenligningstallene er aflagt efter fortsat drift. Vi henviser til afsnittet anvendt regnskabspraksis, hvor praksis er beskrevet. Vi er enige med ledelsen i den anvendte regnskabspraksis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Kalundborg, 19. maj 2014

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab



Peter Westergaard

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. Der er derfor ændret praksis i vurderingen af aktiver og gæld. Den anvendte praksis er nævnt under de enkelte områder. Sammenligningstallene er aflagt efter fortsat drift. Den anvendte regnskabspraksis for de enkelte områder er ligeledes omtalt under de enkelte områder.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiel 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Realisationspraksis:

Materielle anlægsaktiver er afskrevet til den værdi aktivet er solgt til i 2014.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, ejendomme til salg, 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.

Kostprisen for ejendomme til videresalg omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger samt direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Realisationspraksis:

Ejendomme er optaget til den salgspris aktiverne er solgt til i 2014.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Realisationspraksis:

Tilgodehavender er optaget til den værdi som er indgået i 2014.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.063.101	3.312
1	Personaleomkostninger	-1.858.887	-3.474
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-120.457	-52
2	Andre driftsomkostninger	-310.539	-94
	Resultat før finansielle poster	-226.782	-308
	Finansielle indtægter	964	2
3	Finansielle omkostninger	-7.964	-11
	Resultat før skat	-233.782	-317
4	Skat af årets resultat	-225.059	71
	Årets resultat	-458.841	-246
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	3.939.771	4.280
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-94
	Årets resultat	-458.841	-246
	Til disposition i alt	3.480.930	3.940
	Overført resultat ultimo	3.480.930	3.940
	Resultatdisponering i alt	3.480.930	3.940

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	0	1.115
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.000	598
	Materielle anlægsaktiver	32.000	1.713
	Anlægsaktiver i alt	32.000	1.713
	Varebeholdning	740.000	16
	Varebeholdninger	740.000	16
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	852.000	936
	Udskudte skatteaktiver	0	233
	Andre tilgodehavender	163.859	130
	Tilgodehavender	1.015.858	1.299
	Likvide beholdninger	2.100.646	2.027
	Omsætningsaktiver i alt	3.856.505	3.342
	Aktiver i alt	3.888.505	5.055

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	211.000	211
	Overført resultat	3.480.930	3.940
5	Egenkapital i alt	3.691.930	4.151
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.661	84
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	154
	Anden gæld	112.914	666
	Kortfristede gældsforpligtelser	196.575	904
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	196.575	904
	Passiver i alt	3.888.505	5.055
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.390.308	2.836	
	Pensioner	146.806	397	
	Andre omkostninger til social sikring	321.773	241	
	Personaleomkostninger i alt	1.858.887	3.474	
2	Andre driftsomkostninger			
	Forsikringer	3.107	7	
	Ejendomsskatter	16.604	23	
	Antenneforening	2.803	6	
	Vedligeholdelse og reparationer	17.769	57	
	El og vand	24.473	3	
	Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	245.783	0	
	Andre driftsomkostninger i alt	310.539	94	
3	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomheder	0	5	
	Andre finansielle omkostninger	7.964	6	
	Finansielle omkostninger i alt	7.964	11	
4	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	-8.212	-78	
	Regulering af udskudt skat	233.271	7	
	Skat af årets resultat i alt	225.059	-71	
5	Egenkapital			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	211	3.940	4.151
	Årets resultat	0	-459	-459
	Egenkapital ultimo	211	3.481	3.692

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 9.665 gennem pengeinstitut. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. De sambeskattede selskabers nettoforpligtelse over for SKAT udgør pr. 31.12 2013 DKK 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og renter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide midler DKK 2.100.646 er DKK 318.393 indsat på sikringskonti.