

GAMMELBY MURERFORRETNING ApS

Årsrapport

12. december 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/10/2013

Tage Johansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GAMMELBY MURERFORRETNING ApS Eriksensvej 48 6710 Esbjerg V Telefonnummer: 40531881 CVR-nr: 34883335 Regnskabsår: 12/12/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Sydbank Kongensgade 62 6700 Esbjerg
Revisor	LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG Kongensgade 17 6700 Esbjerg CVR-nr: 10851947

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsperioden 12. december 2012 – 30. juni 2013 for klasse B, Gammelby Murerforretning ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21/10/2013

Direktion

Tage Johansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GAMMELBY MURERFORRETNING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GAMMELBY MURERFORRETNING ApS for regnskabsåret 12. december 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet pr. 30. juni 2013 havde et tilgodehavende på t. kr. 39 hos kapitalejer. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er tilbagebetalt efter statusdagen.

Esbjerg, 21/10/2013

Ebbe Lønborg
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG

Anvendt regnskabspraksis

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

Kontinuitet

Det er selskabets første regnskabsår.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salgsværdien af det i året udførte murerarbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af murerarbejde.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg, administration og andre omkostninger vedrørende udført arbejde.

Personaleomkostninger

Lønomsætninger til ansatte.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger vedrører forrentning af mellemværende tilknyttet virksomhed.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Tekniske anlæg og maskiners brugstid er ansat til 2 år, 3 år og 4 år.

Eventuel tab eller gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til tilgodehavendets nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Hensatte forpligtigelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtigelser indregnes som en hensat forpligtigelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes til 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtigelser samt variabel forrentede gældsforpligtigelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtigelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 12. dec 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.
Bruttoresultat		286.432
Personaleomkostninger	1	-348.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-35.029
Resultat af ordinær primær drift		-97.315
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-3.968
Ordinært resultat før skat		-101.283
Ekstraordinært resultat før skat		-101.283
Skat af årets resultat	3	25.300
Årets resultat		-75.983
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-75.983
I alt		-75.983

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Goodwill		46.429
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	46.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		158.542
Materielle anlægsaktiver i alt	5	158.542
Deposita		9.870
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.870
Anlægsaktiver i alt		214.841
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.775
Udskudte skatteaktiver		25.300
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		39.293
Periodeafgrænsningsposter		18.650
Tilgodehavender i alt		293.018
Likvide beholdninger		45.653
Omsætningsaktiver i alt		338.671
AKTIVER I ALT		553.512

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		200.000
Overført resultat		-80.653
Egenkapital i alt	6	119.347
Hensættelse til udskudt skat	7	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.491
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		218.404
Anden gæld		145.270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		434.165
Gældsforpligtelser i alt		434.165
PASSIVER I ALT		553.512

Noter

1. Personalemkostninger

	2012/13 kr.
Løn og gager	283.005
Pensionsbidrag	35.908
Ændring skyldig løn og sociale bidrag	29.805
	<u>348.718</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.
Goodwill	3.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.458
	<u>35.029</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-25.300
	<u>-25.300</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Tilgang	50.000
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Årets afskrivning	-3.571
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-3.571</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>46.429</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Tilgang	190.000
Kostpris ultimo	190.000
Årets afskrivning	-31.458
Af- og nedskrivning ultimo	-31.458
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.542

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000		200.000
Stiftelsesomkostninger		-4.670	-4.670
Årets resultat		-75.983	-75.983
Egenkapital ultimo	200.000	-80.653	119.347

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	46.429	-42.858	3.571
Materielle anlægsaktiver	158.542	-142.500	16.042
Forudbetalte omkostninger	18.650	0	18.650
Underskudsfrøførsel	0	-139.545	-139.545
	223.621	-324.903	-101.282
Udskudt skat, 25% (skatteaktiv)			-25.300

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen