

GAMMELBY MURERFORRETNING ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/11/2014

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: 01/07/2013 - 30/06/2014
Bankforbindelse	Sydbank Kongensgade 62 6700 Esbjerg
Revisor	LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG Kongensgade 17 6700 Esbjerg DK Danmark CVR-nr: 10851947 P-enhed: 1000141827

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 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 05/11/2014

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 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 ultimo regnskabsåret havde et tilgodehavende på t.kr.1 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende hos selskabets ledelse.

Esbjerg, 05/11/2014

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.

Generelt

Kontinuitet

Regnskabsopstillingen er uændret i forhold til sidste år. Sidste års tal omfatter perioden 12. december 2012 til 30. juni 2013.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

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

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen i den offentlige årsrapport til Erhvervsstyrelsen ikke anført. Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Omfatter det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger

Indeholder årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger vedrører forrentning af mellemregning.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 psotering er direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance:

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede lineære afskrivninger. Selskabets ledelse har vurderet at immaterielle anlægsaktiver vil have en brugstid på 7 år. Begrundelsen herfor er at aktivet vil medvirke positivt til indtjening i minimum dette antal år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventars brugstid er ansat fra 2 til 4 år.

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

Aktiver med en kostpris under kr. 12.600 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

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

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		990.348	286.432
Personaleomkostninger	1	-876.456	-348.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-70.060	-35.029
Resultat af ordinær primær drift		43.832	-97.315
Andre finansielle indtægter	3	999	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-9.130	-3.968
Andre finansielle omkostninger			0
Ordinært resultat før skat		35.701	-101.283
Ekstraordinært resultat før skat		35.701	-101.283
Skat af årets resultat	5	-9.127	25.300
Årets resultat		26.574	-75.983
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		26.574	-75.983
I alt		26.574	-75.983

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		39.286	46.429
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	39.286	46.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.625	158.542
Materielle anlægsaktiver i alt	7	95.625	158.542
Deposita		9.870	9.870
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.870	9.870
Anlægsaktiver i alt		144.781	214.841
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		302.834	209.775
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.886	0
Udskudte skatteaktiver		0	25.300
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	749	39.293
Periodeafgrænsningsposter		16.723	18.650
Tilgodehavender i alt		355.192	293.018
Likvide beholdninger		27.975	45.653
Omsætningsaktiver i alt		383.167	338.671
Aktiver i alt		527.948	553.512

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	9	200.000	200.000
Overført resultat		-54.078	-80.653
Egenkapital i alt	10	145.922	119.347
Hensættelse til udskudt skat	11	2.100	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.578	70.491
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		176.824	218.404
Skyldig selskabsskat		16.613	0
Anden gæld		165.911	145.270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		379.926	434.165
Gældsforpligtelser i alt		379.926	434.165
Passiver i alt		527.948	553.512

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	742.382	298.005
Pensionsbidrag	97.758	35.908
Andre omkostninger til social sikring	36.316	14.805
	<u>876.456</u>	<u>348.718</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill	7.143	3.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.917	31.458
	<u>70.060</u>	<u>35.029</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Andre finansielle indtægter	999	0
	<u>999</u>	<u>0</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Øvrige finansielle omkostninger	710	0
Andre finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.420	3.968
	<u>9.130</u>	<u>3.968</u>

5. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	16.613	0

Ændring af udskudt skat	-7.486	-25.300
	<u>9.127</u>	<u>-25.300</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Tilgang	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-3.571
Årets afskrivning	-7.143
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-10.714</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>39.286</u>

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede lineære afskrivninger.

Selskabets ledelse har vurderet, at immaterielle anlægsaktiver vil have en brugstid på 7 år. Begrundelsen herfor er, at aktivet vil medvirke positivt til indtjening i minimum dette antal år.

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Tilgang	<u>190.000</u>
Kostpris ultimo	<u>190.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-31.458
Årets afskrivning	-62.917
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-94.375</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>95.625</u>

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet havde ultimo regnskabsåret et tilgodehavende på kr. 749 hos et medlem af ledelsen. Tilgodehavenet består af tilskrevne renter.

9. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

10. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	-80.652	119.348
Årets resultat		26.573	26.573
Egenkapital ultimo	200.000	-54.079	145.921

11. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	39.286	-35.716	3.570
Materielle anlægsaktiver	95.625	-106.875	-11.250
Forudbetalte omkostninger	16.723	0	16.723
	151.634	-142.591	9.043
Udskudt skat, 24,5%			2.100

12. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet:

Selskabets aktiviteter er murerarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsmæssig og økonomiske forhold:

Årets resultat i 2013/2014 udgør t.kr.26 mod i 2012/2013 t.kr.-75.

13. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

14. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.