

Murermester Leif Hermansen ApS
Rødmorevej 152, Tiufkær, 6052 Viuf

Årsrapport for
2012

CVR-nr. 33 25 21 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2013.

Leif Hermansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Murermeister Leif Hermansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viuf, den 15. juni 2013

Direktion

Leif Hermansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Murermester Leif Hermansen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Leif Hermansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 2, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har undersøgt mulighederne for at sikre selskabets finansielle grundlag, herunder undersøge mulighederne for en akkordordning af selskabets finansielle forpligtelser. Disse forhandlinger er først igangsat efter regnskabsårets afslutning, hvorfor udfaldet af disse forhandlinger ikke er afklaret i forbindelse med regnskabsaflæggelsen. Udfaldet af disse undersøgelser er fortsat usikre. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift..

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Kolding, den 15. juni 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murermester Leif Hermansen ApS
Rødmosevej 152
Tiufkær
6052 Viuf

CVR-nr.: 33 25 21 45
Stiftet: 25. oktober 2010
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Leif Hermansen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Leif Hermansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2012 - 31/12 2012	25/10 2010 - 31/12 2011
Bruttofortjeneste	771.320	641.447
3 Personaleomkostninger	-817.149	-608.784
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.957	-13.256
Resultat før finansielle poster	-69.786	19.407
Andre finansielle indtægter	1.068	1.608
Andre finansielle omkostninger	-38.578	-11.326
Resultat før skat	-107.296	9.689
4 Skat af årets resultat	0	-2.943
Årets resultat	-107.296	6.746
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	6.746
Disponeret fra overført resultat	-107.296	0
Disponeret i alt	-107.296	6.746

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>87.611</u>	<u>96.245</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>87.611</u>	<u>96.245</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>87.611</u>	<u>96.245</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>78.812</u>	<u>40.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>78.812</u>	<u>40.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.108	181.249
	Igangværende arbejder for fremmed regning	94.568	60.000
	Andre tilgodehavender	72.340	32.618
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	73.709	111.670
	Periodeafgrænsningsposter	<u>43.929</u>	<u>65.342</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>314.654</u>	<u>450.879</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>393.466</u>	<u>490.879</u>
	Aktiver i alt	<u>481.077</u>	<u>587.124</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-95.550	11.746
	Egenkapital i alt	29.450	136.746
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.943	2.943
	Hensatte forpligtelser i alt	2.943	2.943
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	92.770	152.827
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.291	168.584
	Anden gæld	185.623	126.024
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	448.684	447.435
	Gældsforpligtelser i alt	448.684	447.435
	Passiver i alt	481.077	587.124
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Noter

1/1 2012	25/10 2010
- 31/12 2012	- 31/12 2011

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i murerarbejde og hertil knyttede aktiviteter

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er bevidst om selskabets vanskelige finansielle stilling, som følge af årets driftsmæssige underskud samt en fortsat vanskelig start på regnskabsåret 2013. Som følge heraf forsøger ledelsen at få afklaret mulighederne for en akkordordning med selskabets kreditorer.

Disse forhandlinger er først igangsat efter regnskabsårets afslutning og endnu ikke afsluttet ved aflæggelsen af nærværende årsregnskab. Det er dog forventningen, at en akkordordning kan etableres, således at virksomhedens afkivitet kan afvikles uden yderligere tab til selskabets kreditorer.

Ledelsen har valgt ikke at foretage eventuelle værdimæssige reguleringer af selskabets aktiver, da en eventuel værdiregulering vil være afhængig af de forhandlinger, som pågår med selskabets kreditorer.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	695.572	510.884
Pensioner	55.672	29.916
Andre omkostninger til social sikring	22.825	8.576
Personaleomkostninger i øvrigt	43.080	59.408
	817.149	608.784
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	0	2.943
	0	2.943

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	109.501
Tilgang	15.323
Kostpris ultimo	124.824
Af- og nedskrivninger primo	13.256
Årets af- og nedskrivninger	23.957
Af- og nedskrivninger ultimo	37.213
Regnskabsmæssig værdi ultimo	87.611

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Restløbe- tid	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012
Direktion	9,45	1	37.961	73.709

7. Anpartskapital

Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat primo	11.746	0
Årets overførte overskud eller underskud	-107.296	6.746
Overført overkurs ved emission	0	5.000
	-95.550	11.746

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 92.770 kr., har selskabet stillet virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	78.812 kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	30.108 kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er involveret i en retssag angående leveret ydelse for en kunde. Sagen forventes ikke at påføre selskabet forpligtelser, som ikke er afsat i det aflagte regnskab.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30.000 kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 82.500.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kristoffer Fallesen

Leif Hermansen