

# MURERMESTER JOHNNI MADSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/04/2013**

---

**Flemming Jensen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MURERMESTER JOHNNI MADSEN ApS  
Grønnesti 6  
2660 Brøndby Strand

CVR-nr: 29191646  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2012 for Murermester Johnni Madsen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2012 med fremtidig virkning.

ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 03/04/2013

## Direktion

Johnni Frejød Madsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2012 med fremtidig virkning. ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

## Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og tekniske anlæg 5 år

Driftsmidler 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## 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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationsselskab.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af

afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning .....		1.192.173	1.777.640
Vareforbrug .....		-530.155	-1.077.534
Eksterne omkostninger .....		-200.770	-216.623
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>461.248</b>	<b>483.483</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-380.543	-484.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-30.206	-52.080
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>50.499</b>	<b>-53.286</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-620	-25.513
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>49.879</b>	
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>49.879</b>	<b>-78.799</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>49.879</b>	<b>-78.799</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		49.879	-78.799
<b>I alt .....</b>		<b>49.879</b>	<b>-78.799</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		843	31.049
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>843</b>	<b>31.049</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		187.611	0
Andre tilgodehavender .....		7.638	7.419
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>195.249</b>	<b>7.419</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>196.092</b>	<b>38.468</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		22.963	85.825
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	99.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		26.500	20.875
Periodeafgrænsningsposter .....		2.082	13.292
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>51.545</b>	<b>219.592</b>
Likvide beholdninger .....		109.525	93.259
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>161.070</b>	<b>312.851</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>357.162</b>	<b>351.319</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Øvrige reserver .....		673.972	623.625
Overført resultat .....		-629.030	-678.909
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>169.942</b>	<b>69.716</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		27.880	107.997
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		159.340	173.606
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>187.220</b>	<b>281.603</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>187.220</b>	<b>281.603</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>357.162</b>	<b>351.319</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	408875	452771
Pensionsbidrag	20316	19745
Feriepengeforpligtelser, regulering	-43200	0
ATP	3980	4108
Andre sociale udgifter	11163	3099
Personale- service	1471	4360
Dagpengeudgifter	2589	0
Personaleudgifter	0	836
Refunderet sygedagpenge	-24651	-230
	<b>380543</b>	<b>484689</b>
	<b>2</b>	<b>2</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Tekniske anlæg og inventar kr.</b>
Kostpris primo	381280
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>381280</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-350231
Årets afskrivning	-30206
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-380437</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>843</b>

### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Mellemregning Direktør	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	623625	-678909	0	69716
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Mellemregning direktør	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	49879	0	49879
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>623625</b>	<b>-629030</b>	<b>0</b>	<b>119595</b>

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 6. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	125.000
------------------------------------	---------

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.