

Murermester Claus Olsen ApS

CVR-nr. 30 08 71 86

Årsrapport for 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 30. november 2012

Claus Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Murermester Claus Olsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tofterup, den 13. november 2012

I direktionen:

Claus Olsen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Murermester Claus Olsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Claus Olsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nordenskov den. 13. november 2012

Nordenskov Revision

Britta Kubel Jensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Murermester Claus Olsen ApS

Smedegade 18, Tofterup

7200 Grindsted

Telefon: 75 33 77 00

Telefax: 75 33 77 01

CVR-nr.: 30 08 71 86

Stiftet: 08-12-2006

Hjemsted: Tofterup

Regnskabsår 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Direktion

Claus Olsen

Direktør

Revision

Nordenskov Revision

Sønderskovvej 24

6800 Varde

Britta Kubel Jensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive muremestervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser

Den officielle årsrapport er udarbejdet i sammendraget form og der er ikke medtaget visse oplysninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Claus Olsen ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for forbruget af materialer og løn samt regnskabsårets andel af fortjenesten.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Udbytte, der forventes udbetalt for regnskabsåret, indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.637.774	3.743.854
Personaleomkostninger	1	<u>-3.189.958</u>	<u>-3.167.310</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		447.816	576.544
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-51.045</u>	<u>-132.791</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		396.771	443.753
Andre finansielle indtægter		55.278	56.630
Andre finansielle omkostninger		<u>-5.239</u>	<u>-6.105</u>
Ordinært resultat før skat		446.810	494.278
Ekstraordinært resultat før skat		446.810	494.278
Skat af årets resultat		<u>-115.964</u>	<u>-128.681</u>
Årets resultat		<u>330.846</u>	<u>365.597</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		<u>330.846</u>	<u>365.597</u>
Resultatdisponeret i alt		<u>330.846</u>	<u>365.597</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		306.665	492.053
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>306.665</u>	<u>492.053</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>306.665</u>	<u>492.053</u>
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		26.438	26.114
Varebeholdninger i alt		<u>26.438</u>	<u>26.114</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.361.911	270.574
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.214.485
Andre tilgodehavender		68.586	97.891
Tilgodehavender i alt		<u>1.430.497</u>	<u>1.582.950</u>
Likvide beholdninger		<u>735.768</u>	<u>246.275</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.192.703</u>	<u>1.855.339</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.499.368</u></u>	<u><u>2.347.392</u></u>

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat		<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Egenkapital i alt		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		<u>104.691</u>	<u>117.452</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>104.691</u>	<u>117.452</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		690.058	633.814
Skyldig selskabsskat		118.509	26.784
Anden gæld		740.264	703.745
Skyldig udbytte for regnskabsåret		<u>330.846</u>	<u>365.597</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.894.677</u>	<u>1.729.940</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.894.677</u>	<u>1.729.940</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.499.368</u>	<u>2.347.392</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	2.850.661	2.890.539
Pensioner	307.258	284.170
Sociale bidrag mv.	32.039	-7.399
Personaleomkostninger i alt	<u>3.189.958</u>	<u>3.167.310</u>
Antal ansatte	<u>11</u>	<u>11</u>

Note 2 Anpartskapital**Egenkapitalbevægelser 2010/2011**

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for netto- opskriv- ninger</u>	<u>Reserve for opskriv- ninger</u>	<u>i alt</u>
Saldo 30/6 2011	<u>125.000</u>	<u>375.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

Egenkapitalbevægelser 2011/2012

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Reserver i øvrigt</u>	<u>Reserve for netto- opskriv- ninger</u>	<u>Reserve for opskriv- ninger</u>	<u>i alt</u>
Saldo 1/7 2011	<u>125.000</u>	<u>375.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Saldo 30/6 2012	<u>125.000</u>	<u>375.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter a nom. 1.000 kr.
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Note 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingforpligtelser udgør pr. 30/6 2012 173 tkr.