



Vestrup Murer og Entreprenør ApS

Knotten 3, Vestrup, 8930 Randers NØ

CVR-nr. 34 58 71 67

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2015.

Kristian Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Vestrup Murer og Entreprenør 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NØ, den 7. oktober 2015

Direktion

Kristian Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Vestrup Murer og Entreprenør ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vestrup Murer og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Randers SØ, den 7. oktober 2015

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Vestrup Murer og Entreprenør ApS Knotten 3 Vestrup 8930 Randers NØ |
| | Telefon: 26 29 97 21 |
| | CVR-nr.: 34 58 71 67 |
| | Hjemsted: Randers |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår |
| Direktion | Kristian Jensen |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Arbejdernes Landsbank |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive murer- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 415.182 mod 163.559 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 72.598 mod -57.738 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestrup Murer og Entreprenør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring af regnskabsperiode

Virksomhedens regnskabsperiode er ændret fra 1/1 - 31/12 til 1/7 - 30/6. Omlægningsperioden er fra 1/1 2014 til 30/6 2014. Dette års regnskabsperiode fra den 1/7 2014 - 30/6 2015, er derfor ikke sammenlignelig med omlægningsperioden.

Sammenligningstallene dækker kun over 6 mdr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varer under fremstilling 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 salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 |
|---|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vestrup Murer og Entreprenør ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/7 2014 - 30/6 2015 | 1/1 2014 - 30/6 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 415.182 | 163.559 |
| 1 Personaleomkostninger | -291.011 | -175.484 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -17.899 | -52.663 |
| Driftsresultat | 106.272 | -64.588 |
| Andre finansielle indtægter | 1.043 | 266 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -13.827 | -10.203 |
| Resultat før skat | 93.488 | -74.525 |
| 3 Skat af årets resultat | -20.890 | 16.787 |
| Årets resultat | 72.598 | -57.738 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 72.598 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -57.738 |
| Disponeret i alt | 72.598 | -57.738 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 15.000 | 25.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>15.000</u> | <u>25.000</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 55.633 | 158.532 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>55.633</u> | <u>158.532</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>70.633</u> | <u>183.532</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.417 | 87.092 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 18.075 | 9.891 |
| Udskudte skatteaktiver | 25.079 | 45.969 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>0</u> | <u>4.574</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>50.571</u> | <u>147.526</u> |
| Likvide beholdninger | <u>45.613</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>96.184</u> | <u>147.526</u> |
| Aktiver i alt | <u>166.817</u> | <u>331.058</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | -29.899 | -102.497 |
| Egenkapital i alt | <u>50.101</u> | <u>-22.497</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | <u>0</u> | <u>104.311</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>104.311</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 45.600 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 98.588 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10.000 |
| Anden gæld | <u>106.716</u> | <u>95.056</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>116.716</u> | <u>249.244</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>116.716</u> | <u>353.555</u> |
| Passiver i alt | <u>166.817</u> | <u>331.058</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 1/7 2014 - 30/6 2015 | 1/1 2014 - 30/6 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 248.180 | 149.756 |
| Pensioner | 33.150 | 16.922 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.479 | 7.525 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 6.202 | 1.281 |
| | 291.011 | 175.484 |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 13.827 | 10.203 |
| | 13.827 | 10.203 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 20.890 | -20.289 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 3.502 |
| | 20.890 | -16.787 |
| | 30/6 2015 | 30/6 2014 |
| 4. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -102.497 | -44.759 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 72.598 | -57.738 |
| | -29.899 | -102.497 |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser af nogen art. | | |