

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Bredkærvej 34

8300 Odder

CVR-nr. 29774684

Årsrapport for 2012

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

Søren Kristensen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Murermester Poul Verner Kristensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet 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 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2013

Direktion

Søren Bæksgård Kristensen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Poul Verner Kristensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 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.

Aarhus, den 31. maj 2013

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive murervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsens opfattelse ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -190.068 og en egenkapital på kr. 127.535

Resultatet af årets drift har været utilfredsstillende og er mindre end forventet, hvilket tilskrives de dårlige konjunkturer inden for byggeriet.

Forårets vækstpakke, herunder boligjob-ordningen, forventes at påvirke det kommende års resultat i positiv retning. Der forventes således et bedre resultat for 2013.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Murermester Poul Verner Kristensen ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Udførte arbejder indregnes på tidspunktet for arbejdets udførelse på grundlag af interne registreringer og under hensyntagen til den efterfølgende udfakturering. Salg af varer indregnes på leveringstidspunktet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anslåede kostpriser. Ukurrant varelager måles ikke.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Der foretages en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabs-

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

aflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Selskabets skattemellemværende overføres til administrationsselskabet ultimo regnskabsåret.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse i henhold til årsregnskabslovens § 48.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		988.660	994.630
Personaleomkostninger	1	-1.116.715	-1.047.354
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.286	-139.852
Driftsresultat		-212.341	-192.576
Finansielle indtægter		3.890	7.596
Finansielle omkostninger	2	-44.705	-32.915
Resultat før skat		-253.156	-217.895
Skat af årets resultat		63.088	54.352
Årets resultat		-190.068	-163.543
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-190.068	-163.543
		-190.068	-163.543

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Balance

	Note	31.12.12	31.12.11
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.816	238.433
Indretning af lejede lokaler		0	1.669
Materielle anlægsaktiver		215.816	240.102
Anlægsaktiver		215.816	240.102
Råvarer og hjælpematerialer		14.977	12.538
Varebeholdninger		14.977	12.538
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.122	314.642
Igangværende arbejder for fremmed regning		115.200	102.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.286	55.213
Andre tilgodehavender		17.884	1.108
Periodeafgrænsningsposter		53.105	60.904
Udskudte skatteaktiver		150.670	87.582
Tilgodehavender		529.267	622.197
Omsætningsaktiver		544.244	634.735
Aktiver		760.060	874.837

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Balance

	Note	31.12.12	31.12.11
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	2.535	12.603
Egenkapital		127.535	137.603
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	105.170
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	105.170
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		105.170	100.050
Gæld til banker		96.262	164.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.018	76.975
Anden gæld		363.075	290.675
Kortfristede gældsforpligtelser		632.525	632.064
Gældsforpligtelser		632.525	737.234
Passiver		760.060	874.837
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Noter

	2012	2011	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	964.892	871.169	
Pensioner	138.362	165.239	
Omkostninger til social sikring	13.461	10.946	
	<u>1.116.715</u>	<u>1.047.354</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	477	3.920	
Andre finansielle omkostninger	44.228	28.995	
	<u>44.705</u>	<u>32.915</u>	
	31.12.12	31.12.11	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Overført resultat			
Saldo primo	12.603	46.146	
Årets tilgang	-190.068	-163.543	
Tilskud moderselskab	180.000	130.000	
Saldo ultimo	<u>2.535</u>	<u>12.603</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gældsbrief, opr. kr. 637.000, 5%	0	105.170	0
	<u>0</u>	<u>105.170</u>	<u>0</u>
6. Eventualforpligtelser			

Selskabet yder normal garanti på udførte arbejder.

Herudover har selskabet ingen kautions-, garanti-, eller andre eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Søren Kristensen Holding Odder ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Noter

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.