

MURERMESTER MICHAEL SAHNER HANSEN ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/11/2012

Michael Sahner Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrøm	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MURERMESTER MICHAEL SAHNER HANSEN ApS Præstemarken 5 4300 Holbæk Telefonnummer: 59462141 CVR-nr: 31271762 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Jyske Bank Bysøstræde 10 4300 Holbæk
Revisor	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr: 19720705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/12 for Murermester Michael Sahner Hansen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 09/10/2012

Direktion

Michael Sahner Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Muremester Michael Sahner Hansen ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Muremester Michael Sahner Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 vurderingen 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.

Forbehold

Muremester Michael Sahner Hansen ApS har et udlån til et selskab i Letland på i alt kr. 1.071.887. Vi tager forbehold for fordringers værdi, idet denne er betinget af salg af grunde i Letland.

Revisionen har herudover ikke givet anledning til yderligere forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet udover ovennævnte forbehold 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 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Holbæk, 09/10/2012

Lene Kildegaard
registreret revisoraktieselskab
RevisorGården Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med sidste år murervirksomhed samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincipper 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste:

I bruttofortjenesten indregnes indtægter i takt med at levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Oplysning om nettoomsætning med tilhørende medgåede udgifter til vareforbrug og andre eksterne omkostninger udelades som følge af særlige konkurrencehensyn, jævnfør årsregnskabs-lovens § 32.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Indretning lejede lokaler	5 år
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 afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle-, materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt udbetaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt træk/indlån i pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		2.251.840	1.862.623
Personaleomkostninger	1	-1.936.653	-1.433.349
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-78.167	-68.338
Resultat af ordinær primær drift		237.020	360.936
Andre finansielle indtægter		95	518
Øvrige finansielle omkostninger		-21.104	-45.902
Ordinært resultat før skat		216.011	315.552
Ekstraordinært resultat før skat		216.011	315.552
Skat af årets resultat	3	-56.516	-82.558
Årets resultat		159.495	232.994
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		159.495	232.994
I alt		159.495	232.994

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.272	156.682
Indretning af lejede lokaler		42.727	68.484
Materielle anlægsaktiver i alt	4	146.999	225.166
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		156.999	235.166
Råvarer og hjælpematerialer		58.750	72.450
Varebeholdninger i alt		58.750	72.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.658	59.598
Igangværende arbejder for fremmed regning		285.690	305.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.329	0
Andre tilgodehavender		1.071.887	1.071.887
Periodeafgrænsningsposter		28.360	41.165
Tilgodehavender i alt		1.566.924	1.477.650
Likvide beholdninger		0	50.000
Omsætningsaktiver i alt		1.625.674	1.600.100
AKTIVER I ALT		1.782.673	1.835.266

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		605.936	571.441
Forslag til udbytte		125.000	125.000
Egenkapital i alt	5	855.936	821.441
Hensættelse til udskudt skat		0	1.500
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.500
Gæld til banker		0	50.503
Skyldig selskabsskat		58.016	81.058
Langfristede gældsforpligtelser i alt		58.016	131.561
Gæld til banker		47.939	80.849
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.564	253.679
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	56.000
Skyldig selskabsskat		81.058	123.818
Anden gæld		500.196	257.418
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		67.964	64.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		868.721	880.764
Gældsforpligtelser i alt		926.737	1.012.325
PASSIVER I ALT		1.782.673	1.835.266

Pengestrøm

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Årets resultat		159.495	232.994
Reguleringer			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		78.167	68.338
Renteindtægter og lignende indtægter		-95	-518
Renteudgifter og lignende udgifter		21.104	45.902
Skat af årets resultat		56.516	82.558
Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		13.700	-37.460
Ændring i tilgodehavender		-89.274	-151.586
Ændringer i leverandørgæld mv.		108.627	138.312
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>		<i>348.240</i>	<i>378.540</i>
Modtagne finansielle indtægter		95	518
Betalte finansielle omkostninger		-21.104	-45.905
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>		<i>327.231</i>	<i>333.153</i>
Betalt selskabsskat		-123.818	-80.760
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet		203.413	252.393
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-115.970
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		0	-115.970
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser		-95.503	-39.116
Betalt udbytte		-125.000	0
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		-220.503	-39.116
Ændring i likvider		-17.090	97.307
Likvide beholdninger (primo)		-30.849	-128.156
Likvider primo		-30.849	-128.156
Likvider ultimo		-47.939	-30.849
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>			
Likvide beholdninger (ultimo)		-47.939	-30.849
Likvider (ultimo)		-47.939	-30.849

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Løn og gager	1.598.022	1.173.996
Pensionsbidrag	206.566	155.272
Andre omkostninger til social sikring	132.065	104.081
	1.936.653	1.433.349

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Indretning lejede lokaler	25.757	25.757
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.410	42.581
Avance/tab ved salg	0	0
	78.167	68.338

3. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	58.016	81.058
Regulering af udskudt skat	-1.500	1.500
	56.516	82.558

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	128.783	262.050
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	128.783	262.050
Akkumulerede afskrivninger primo	-60.299	-105.368
Årets afskrivning	-25.757	-52.410
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-86.056	-157.778
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.727	104.272

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	571.441	125.000	821.441
Betalt udbytte	0	0	-125.000	-125.000
Årets resultat	0	34.495	0	34.495
Foreslået udbytte	0	0	125.000	125.000
Egenkapital ultimo	125.000	605.936	125.000	855.936

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje – og leasingforpligtelse

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

- Huslejekontrakt Bognæsvej 30, 4300 Holbæk. Kontrakten er uopsigelig indtil 31/10 2013.
- Leasingkontrakt på 1 stk. Jinma Traktor indtil 31/12 2012. Samlet restforpligtelse opgjort pr. 30/6 2012 til kr. 14.796.
- Lejekontrakt på driftsmidler. Leje kr. 7.000 pr. mdr. Ingen opsigelsesfrist.
- Leasingkontrakt på 1 stk. Iveco kassebil indtil 31/8 2014. Samlet restforpligtelse opgjort pr. 30/6 2012 til kr. 63.700.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemregning med Jyske Bank A/S er stillet personlig kaution af selskabets direktør, samt af 3. mand.

Herudover er udstedt virksomhedspant nom. kr. 250.000.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Michael Sahner Hansen, Præstemarken 5, 4300 Holbæk.

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af indskudskapitalen.

Same Holding ApS, Præstemarken 5, 4300 Holbæk.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 9. nov 2012.