

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Bredkærvej 34
8300 Odder

CVR-nr. 29774684

Årsrapport for 2017

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. april 2018

Søren Kristensen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 5. marts 2018

Direktion

Søren Bæksgård Kristensen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Poul Verner Kristensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 5. marts 2018

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
Registreret revisor
mne7080

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

Negativ udskudt skat er indregnet til fuld værdi tkr. 131. Ledelsen forventer at der vil kunne opnås tilstrækkelige overskud set over en 5 årig periode til at realisere skatteaktivet. Da der er tale om et skøn om forventninger til fremtiden, er der en vis usikkerhed forbundet hermed. Såfremt der ikke opnås skattepligtige overskud fremadrettet vil værdien af skatteaktivet reduceres til kr. 0.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været utilfredsstillende. Selskabets ordrebog er pt. fyldt op frem til og med juni. Samtidig er der igangsat omkostningsbesparende tiltag. På baggrund herefter forventes der et overskud for det kommende regnskabsår.

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anslåede kostpriser. Ukurant varelager måles ikke.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		940.520	1.259.008
Personaleomkostninger	1	-898.358	-1.264.583
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.731	-43.064
Driftsresultat		12.431	-48.639
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		936	2.923
Andre finansielle indtægter		2.263	4.592
Finansielle omkostninger		-25.406	-35.761
Resultat før skat		-9.776	-76.885
Skat af årets resultat		1.786	15.972
Årets resultat		-7.990	-60.913
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.990	-60.913
		-7.990	-60.913

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Balance

	Note	31.12.17 kr.	31.12.16 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.900	45.631
Materielle anlægsaktiver		15.900	45.631
Anlægsaktiver		15.900	45.631
Råvarer og hjælpematerialer		9.267	12.446
Varebeholdninger		9.267	12.446
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.694	376.520
Igangværende arbejder for fremmed regning		143.523	22.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.982	16.046
Udskudte skatteaktiver		130.852	129.066
Andre tilgodehavender		1.481	1.481
Periodeafgrænsningsposter		66.791	85.921
Tilgodehavender		445.323	631.614
Likvide beholdninger		9.572	435
Omsætningsaktiver		464.162	644.495
Aktiver		480.062	690.126

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Balance

	Note	31.12.17 kr.	31.12.16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-101.803	-93.813
Egenkapital		23.197	31.187
Gæld til banker		97.937	132.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.877	70.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		295.051	455.880
Kortfristede gældsforpligtelser		456.865	658.939
Gældsforpligtelser		456.865	658.939
Passiver		480.062	690.126
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	771.891	1.102.917
Pensioner	116.902	148.829
Andre omkostninger til social sikring	9.565	12.837
	898.358	1.264.583
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
	31.12.17	31.12.16
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
3. Overført resultat		
Saldo primo	-93.813	-32.900
Årets resultat	-7.990	-60.913
Saldo ultimo	-101.803	-93.813

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudte skatteaktiver er indregnet fuldt ud med tkr. 131. Værdiansættelsen er betinget af at der kan realiseres overskud fremadrettet.

Der er igangsat tiltag for at reducere selskabets omkostninger. Samtidig er selskabets ordrebog pt. fyldt op frem til og med juni. Dette forventes at kunne sikre et mindre overskud for det kommende regnskabsår. Det er ledelsens forventning at negativ udskudt skat vil kunne udnyttes indenfor en periode på 5 år.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet yder normal garanti på udførte arbejder.

Selskabet har en leasingforpligtelse på tkr. 98

Herudover er der ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søren B. Kristensen Holding Odder ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.