

Murerfirmaet Per B. Hansen ApS

Hasselhøjvej 11

3630 Jægerspris

CVR-nummer 10089646

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. august 2016



Per B. Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Murerfirmaet Per B. Hansen ApS
Hasselhøjvej 11
3630 Jægerspris

| | |
|-------------------|--|
| Telefon: | 47 52 31 35 |
| Hjemmeside: | www.phmurer.dk |
| E-mail: | per@phmurer.dk |
| CVR-nummer: | 10089646 |
| Regnskabsperiode: | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |

Direktion

Per B. Hansen

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktpersoner:

Peter Jørgensen
Allan Laus Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Murerfirmaet Per B. Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, 26. juli 2016

Direktionen:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per B. Hansen'.

Per B. Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Murerfirmaet Per B. Hansen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Per B. Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, 26. juli 2016

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Peter Jørgensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner 4 - 10 år

Restværdi DKK 65.000.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 - 6 år

Restværdi DKK 160.000.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

| | | 2015/16 | 2014/15 |
|------|---|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | 2.815.646 | 3.376 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.141.274 | -3.216 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -371.159 | -310 |
| | Resultat før finansielle poster | 303.213 | -150 |
| | Indtægter af andre kapitalandele | 0 | 2 |
| 2 | Finansielle indtægter | 48.841 | 41 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -180.625 | -169 |
| | Resultat før skat | 171.429 | -276 |
| | Skat af årets resultat | -37.969 | 65 |
| | Årets resultat | 133.460 | -211 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | 133.460 | -211 |
| | Resultatdisponering i alt | 133.460 | -211 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 181.357 | 296 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 540.477 | 817 |
| | Materielle anlægsaktiver | 721.834 | 1.113 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 18.202 | 24 |
| | Deposita | 50.000 | 50 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 68.202 | 74 |
| | Anlægsaktiver i alt | 790.036 | 1.187 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 10.000 | 10 |
| | Varebeholdninger | 10.000 | 10 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 802.813 | 339 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 139.838 | 331 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.195.098 | 2.109 |
| | Udskudte skatteaktiver | 38.235 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 56 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 37.155 | 36 |
| | Tilgodehavender | 3.213.139 | 2.871 |
| | Likvide beholdninger | 1.334.834 | 1.349 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.557.973 | 4.230 |
| | Aktiver i alt | 5.348.009 | 5.417 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 722.741 | 589 |
| 4 | Egenkapital i alt | 922.741 | 789 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 73.150 | 104 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.072.061 | 3.185 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 75.944 | 0 |
| | Anden gæld | 1.204.113 | 1.339 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 4.425.268 | 4.628 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 4.425.268 | 4.628 |
| | Passiver i alt | 5.348.009 | 5.417 |
| 5 | Hovedaktivitet | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

2015/16

2014/15

Noter

DKK

1.000 DKK

| | | | | |
|----------|--|------------------------------|----------------------|--------------|
| 1 | Personaleomkostninger | | | |
| | Løn og gager | 1.803.827 | | 2.709 |
| | Pensioner | 222.201 | | 343 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 87.519 | | 129 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 27.727 | | 35 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.141.274 | | 3.216 |
| 2 | Finansielle indtægter | | | |
| | Renteindtægt, tilknyttede virksomheder | 44.920 | | 30 |
| | Andre finansielle indtægter | 3.921 | | 11 |
| | Finansielle indtægter i alt | 48.841 | | 41 |
| 3 | Finansielle omkostninger | | | |
| | Renter tilknyttede virksomheder | 61.309 | | 61 |
| | Andre finansielle omkostninger | 119.316 | | 108 |
| | Finansielle omkostninger i alt | 180.625 | | 169 |
| 4 | Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo, primo | 200 | 589 | 789 |
| | Årets resultat | 0 | 133 | 133 |
| | Egenkapital, ultimo | 200 | 722 | 922 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, produktion, investeringsvirksomhed og murermestervirksomhed samt beslægtede formål.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 173.546 i form af deponeringskonti i Jyske Bank.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Per B. Hansen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Lagerfaciliteter udlejes af Per B. Hansen med en årlig leje på DKK 150.000. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.