

**Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS**

**Kjeld Abells Vej 3**

**8600 Silkeborg**

**CVR-nummer 12759533**

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. november 2016



Henrich Ove Hansen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS  
Kjeld Abells Vej 3  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 98 33  
Telefax: 86 82 73 68  
E-mail: hovehansen@hotmail.com  
Hjemstedskommune: Silkeborg  
CVR-nummer: 12759533  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Bestyrelse

Anni Hansen Medlem  
Henrich Ove Hansen Medlem

### Direktion

Henrich Ove Hansen

### Pengeinstitut

Nordea  
Vestergade 13  
8600 Silkeborg

### Revisor

Dansk Revision Silkeborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Hagemannsvej 4  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 22. november 2016

**Direktionen:**



Henrich Ove Hansen

**Bestyrelsen:**



Anni Hansen



Henrich Ove Hansen

Formand

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Silkeborg, 22. november 2016



Dirigent

Henrich Ove Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Ove Hansen Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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, at 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 med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har indregnet skatteaktiv i balancen med kr. 242.766. Vi er uenige med ledelsen i værdiansættelsen af dette skatteaktiv, idet vi ikke mener skatteaktivet kan anvendes i fuldt omfang indenfor 3-5 år. Efter vor opfattelse bør skatteaktivet nedskrives til 143.000 kr. Selskabets resultat, balance-sum og egenkapital bør efter vor opfattelse reduceres med kr. 100.000.

#### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den indvirkning der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 5, hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering at de indgåede kreditaftaler er tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift, og ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

vurdering her.

forrentet med 10,0%.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabet har i årets løb ikke betalt A-skat, AM-bidrag og moms rettidigt, dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 30. juni 2016 har et tilgodehavende på 99 t. kr. hos ledelsen. Lånet er i årets løb nedbragt med 25 t. kr. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Beløbet er

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Silkeborg, 22. november 2016

### Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Jan Pedersen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel, håndværk og fabrikation samt hermed beslægtet virksomhed indenfor byggebranchen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende da der nu er etableret overskud, dog fortsat i den lave ende.

Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 376.318. Ledelsen har iværksat tilpasningsprocesser med fokus på bedre styring af de enkelte entrepriser, og dermed bedre bruttoavance.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen ved forbedrede resultater og dermed via selskabets fremtidige drift, ledelsens forventninger til det nye regnskabsår er fortsat forbedring af driften.

Ledelsen vurderer, at der med de indgåede kreditaf-taler med pengeinstitut, hovedanpartshaver og kreditorer er tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## 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".

#### Leasingkontrakter

Leasingydelser og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatop-



## Anvendt regnskabspraksis

---

gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

### 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:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 – 15 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

#### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 frem-

## Anvendt regnskabspraksis

---

tidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.373.737</b>	<b>1.029</b>
1	Personaleomkostninger	-1.203.205	-1.332
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-6.782	-32
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>163.750</b>	<b>-335</b>
	Finansielle indtægter	3.611	11
	Finansielle omkostninger	-104.091	-45
	<b>Resultat før skat</b>	<b>63.270</b>	<b>-369</b>
	Skat af årets resultat	-21.637	85
	<b>Årets resultat</b>	<b>41.633</b>	<b>-284</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	41.633	-284
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>41.633</b>	<b>-284</b>

Note	<b>Balance</b>	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.790	110
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>266.790</b>	<b>110</b>
	Deposita	5.500	6
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5.500</b>	<b>6</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>272.290</b>	<b>116</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	58.712	77
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>58.712</b>	<b>77</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.290	446
	Igangværende arbejder for fremmed regning	28.000	0
	Udskudte skatteaktiver	242.766	264
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	98.644	124
	Periodeafgrænsningsposter	25.108	21
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>452.807</b>	<b>856</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.150</b>	<b>16</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>525.670</b>	<b>949</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>797.960</b>	<b>1.065</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	-576.318	-618
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-376.318</b>	<b>-418</b>
	Kreditinstitutter	226.055	310
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	481.501	433
	Anden gæld	466.722	740
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.174.278</b>	<b>1.483</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.174.278</b>	<b>1.483</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>797.960</b>	<b>1.065</b>
5	Usikkerhed om going concern		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	1.070.294	1.182	
	Pensioner	84.437	97	
	Andre omkostninger til social sikring	38.486	40	
	Øvrige personaleomkostninger	9.988	13	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.203.205</b>	<b>1.332</b>	
<b>2</b>	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	98.644	124	
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>98.644</b>	<b>124</b>	
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.			
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	200	-618	-418
	Årets resultat	0	42	42
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200</b>	<b>-576</b>	<b>-376</b>
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
<b>4</b>	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-28.000	0	
	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning i alt</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	
	Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver	-28.000	0	
	Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver	0	0	
	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning i alt</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	

	2015/16	2014/15
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**5 Usikkerhed om going concern**

Selskabet har en negativ egenkapital på kr 376.318. Ledelsen har iværksat tilpasningsprocesser bedre styring af de enkelte entrepriser, og dermed bedre bruttoavance.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan retablere selskabskapitalen ved forbedrede resultater og dermed via selskabets fremtidige drift, ledelsens forventning til det nye regnskabsår viser fortsat fremgang i indtjeningen.

Ledelsen vurderer, at der med de indgåede kreditaftaler med pengeinstitut, hovedanpartshaver og kreditorer er tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

**6 Usikkerhed ved indregning og måling**

**Skatteaktiv**

Ledelsen forventer en væsentlig forbedret indtjening i 2016/2017, hvilket er en forudsætning for værdien af det i balancen indregnede skatteaktiv på tkr. 243.

**7 Eventualforpligtelser**

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 77.052.

**8 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel årlig afgift DKK 21.000 med en resterende løbetid på 30 måneder.

	2015/16	2014/15
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea, Silkeborg er der deponeret følgende sikkerheder:

Løsørejerpantebrev kr. 300.000 med pant i entreprenørmaskine, den bogførte værdi er kr. 78.702.

Sikringskonto 0801771599 med indestående kr. 12.230.



