



Glesborg Murerforretning ApS

Idrætsvej 8, 8585 Glesborg

CVR-nr. 15 98 41 39

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016.

Claus Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Glesborg Murerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 24. oktober 2016

Direktion

Claus Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Glesborg Murerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glesborg Murerforretning 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, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

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.

Grenaa, den 24. oktober 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glesborg Murerforretning ApS Idrætsvej 8 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 15 98 41 39
	Stiftet: 16. marts 1992
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Claus Gregersen, Idrætsvej 8, 8585 Glesborg
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank
Modervirksomhed	CG Holding Glesborg ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører murerentreprise, såvel reparationer som om-, til- og nybyggeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 972 t.kr. mod 912 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 217 t.kr. mod 127 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glesborg Murerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Glesborg Murerforretning ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	971.753	911.644
1 Personaleomkostninger	-563.735	-568.992
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-131.484	-167.940
Driftsresultat	276.534	174.712
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.719	0
2 Andre finansielle omkostninger	-6.962	-12.049
Resultat før skat	272.291	162.663
3 Skat af årets resultat	-55.151	-35.269
Årets resultat	217.140	127.394
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	153.000	0
Overføres til overført resultat	64.140	127.394
Disponeret i alt	217.140	127.394

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	442.970	462.545
5 Produktionsanlæg og maskiner	477.258	484.925
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	219.242
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>920.228</u>	<u>1.166.712</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>920.228</u>	<u>1.166.712</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	26.833	31.676
Varebeholdninger i alt	<u>26.833</u>	<u>31.676</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	344.003	111.769
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	75.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	152.624	0
Periodeafgrænsningsposter	24.516	10.326
Tilgodehavender i alt	<u>521.143</u>	<u>197.095</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>547.976</u>	<u>228.771</u>
Aktiver i alt	<u>1.468.204</u>	<u>1.395.483</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	586.040	521.900
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	153.000	0
	Egenkapital i alt	<u>939.040</u>	<u>721.900</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	62.877	75.398
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>62.877</u>	<u>75.398</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	44.273	259.201
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	217.466	176.345
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	29.948
10	Selskabsskat	59.672	24.227
	Anden gæld	144.876	108.464
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>466.287</u>	<u>598.185</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>466.287</u>	<u>598.185</u>
	Passiver i alt	<u>1.468.204</u>	<u>1.395.483</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	553.609	542.709
Pensioner	0	507
Andre omkostninger til social sikring	9.487	16.795
Personaleomkostninger i øvrigt	639	8.981
	<u>563.735</u>	<u>568.992</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	2.129
Andre renteomkostninger	6.962	9.920
	<u>6.962</u>	<u>12.049</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	67.672	40.326
Regulering af udskudt skat	-7.709	-1.772
Regulering af udskudt skat primo	-4.812	-3.285
	<u>55.151</u>	<u>35.269</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2015	<u>579.995</u>	<u>579.995</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>579.995</u>	<u>579.995</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-117.450	-97.875
Årets af-/nedskrivninger	-19.575	-19.575
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-137.025</u>	<u>-117.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>442.970</u>	<u>462.545</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2015	1.111.000	1.071.290
Tilgang i årets løb	65.000	251.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-211.290</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.176.000</u>	<u>1.111.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-626.075	-631.362
Årets af-/nedskrivninger	-72.667	-58.100
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>63.387</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-698.742</u>	<u>-626.075</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>477.258</u>	<u>484.925</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	269.561	269.561
Afgang i årets løb	<u>-269.561</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>269.561</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-50.318	-12.580
Årets af-/nedskrivninger	0	-37.739
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>50.318</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>-50.319</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>219.242</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	521.900	394.506
Årets overførte overskud eller underskud	<u>64.140</u>	<u>127.394</u>
	<u>586.040</u>	<u>521.900</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	153.000	0
	<u>153.000</u>	<u>0</u>
10. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2015	24.227	46.179
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-24.227	-46.278
Beregnet selskabsskat for indeværende år	67.672	40.326
Betalt acontoskat for indeværende år	-8.000	-16.000
	<u>59.672</u>	<u>24.227</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 900 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni 2016 udgør 443 tkr.

12. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CG Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.