

# **Glesborg Murerforretning ApS**

**Karens Bakke 4, 8585 Glesborg**

**CVR-nr. 15 98 41 39**

## **Årsrapport**

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2021.

---

Claus Gregersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 12. november 2021

### Direktion

Claus Gregersen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Glesborg Murerforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Glesborg Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Grenaa, den 12. november 2021

### **Kvist & Jensen**

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

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Glesborg Murerforretning ApS Karens Bakke 4 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 15 98 41 39
	Stiftet: 16. marts 1992
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 30. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Claus Gregersen, Karens Bakke 4, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg, Direktør
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Andelskassen A/S
<b>Modervirksomhed</b>	CG Holding Glesborg ApS CVR-nr. 31 26 12 87

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at drive murer- og entrepriseforretning i forbindelse med reparationer såvel som til nybyggerier samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 593 t.kr. mod 839 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 115 t.kr. mod 295 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.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>593.338</b>	<b>838.678</b>
1 Personaleomkostninger	-426.437	-430.261
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.239	-28.922
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>147.662</b>	<b>379.495</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-660	-1.488
<b>Resultat før skat</b>	<b>147.002</b>	<b>378.007</b>
3 Skat af årets resultat	-32.337	-83.187
<b>Årets resultat</b>	<b>114.665</b>	<b>294.820</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	114.665	0
Disponeret fra overført resultat	0	-205.180
<b>Disponeret i alt</b>	<b>114.665</b>	<b>294.820</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	0	0
5 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	61.462	18.806
Varebeholdninger i alt	61.462	18.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.404	74.960
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	300.628	767.206
Periodeafgrænsningsposter	11.013	9.851
Tilgodehavender i alt	432.045	852.017
Likvide beholdninger	108.648	137.438
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>602.155</b>	<b>1.008.261</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>602.155</b>	<b>1.008.261</b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	163.315	48.650
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>203.315</b>	<b>588.650</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	33.883
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>33.883</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	66.220	91.586
Langfristede gældsforpligtelser i alt	66.220	91.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.043	176.868
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	4
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	91.586	17.996
Anden gæld	97.991	99.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	332.620	294.142
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>398.840</b>	<b>385.728</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>602.155</b>	<b>1.008.261</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	93.830	800.000	1.093.830
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-205.180	500.000	294.820
Kontant kapitalnedsættelse	-160.000	0	0	-160.000
Overført kontant kapitalnedsættelse	0	160.000	0	160.000
Egenkapital 1. juli 2020	40.000	48.650	500.000	588.650
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	114.665	0	114.665
	<b>40.000</b>	<b>163.315</b>	<b>0</b>	<b>203.315</b>

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	418.864	421.683
Andre omkostninger til social sikring	7.573	8.578
	<b>426.437</b>	<b>430.261</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	660	1.488
	<b>660</b>	<b>1.488</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	66.220	91.586
Årets regulering af udskudt skat	-33.883	-8.399
	<b>32.337</b>	<b>83.187</b>
	30/6 2021	30/6 2020
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2020	0	579.995
Afgang i årets løb	0	-579.995
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	0	-195.750
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	195.750
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
<b>5. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. juli 2020	0	1.176.141
Afgang i årets løb	0	-1.176.141
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	0	-827.114
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	827.114
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder</b>		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	157.806	109.582
Heraf forfalder inden for 1 år	-91.586	-17.996
	<b>66.220</b>	<b>91.586</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har ikke optaget skatteaktiv af skattemæssig underskud til fremførsel. Beløbet kan beregnes til t.kr. 37.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CG Holding Glesborg ApS, CVR-nr. 31 26 12 87 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.		

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Glesborg Murerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger samt 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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder straksafskrivninger af småaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg mv. 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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. Alle anlægsaktiver blev solgt i regnskabsåret 19/20.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en kostpris på under t.kr. 15 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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).

### Selskabsskat 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 og 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 solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.