

# **Glesborg Murerforretning ApS**

**Karens Bakke 4, 8585 Glesborg**

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

## **Årsrapport**

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2023.

---

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 2022 - 30. juni 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 30. august 2023

### 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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 30. august 2023

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

### **Bo Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne35794

## 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 2022 - 30. juni 2023 32. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Claus Gregersen, Karens Bakke 4, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg, Direktør
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Andelskassen A/S
<b>Modervirksomhed</b>	CG Holding Glesborg ApS CVR-nr. 31 26 12 87

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 446 t.kr. mod 603 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -20 t.kr. mod 123 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>445.789</b>	<b>602.815</b>
1 Personaleomkostninger	-456.155	-426.531
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.925	-17.344
<b>Driftsresultat</b>	<b>-25.291</b>	<b>158.940</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-399	-1.474
<b>Resultat før skat</b>	<b>-25.690</b>	<b>157.466</b>
3 Skat af årets resultat	5.852	-34.628
<b>Årets resultat</b>	<b>-19.838</b>	<b>122.838</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	122.838
Disponeret fra overført resultat	-19.838	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-19.838</b>	<b>122.838</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Produktionsanlæg og maskiner	32.375	0
Materielle anlægsaktiver i alt	32.375	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>32.375</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	61.399	141.513
Varebeholdninger i alt	61.399	141.513
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150.750	105.950
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143.072	209.292
5 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	5.852	0
Periodeafgrænsningsposter	9.081	13.115
Tilgodehavender i alt	308.755	328.357
Likvide beholdninger	207.934	200.075
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>578.088</b>	<b>669.945</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>610.463</b>	<b>669.945</b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	266.315	286.153
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>306.315</u></b>	<b><u>326.153</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	34.628
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>34.628</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.503	144.769
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	34.628	66.220
Anden gæld	66.017	98.175
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>304.148</u>	<u>309.164</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>304.148</u></b>	<b><u>343.792</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>610.463</u></b>	<b><u>669.945</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	163.315	203.315
Årets overførte overskud eller underskud	0	122.838	122.838
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	286.153	326.153
Årets overførte overskud eller underskud	0	-19.838	-19.838
	<b>40.000</b>	<b>266.315</b>	<b>306.315</b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	448.864	418.864
Andre omkostninger til social sikring	7.291	7.667
	<u>456.155</u>	<u>426.531</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	399	1.474
	<u>399</u>	<u>1.474</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-5.852	34.628
	<u>-5.852</u>	<u>34.628</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. juli 2022	0	0
Tilgang i årets løb	42.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<u>42.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2022	0	0
Årets afskrivninger	-9.625	0
<b>Afskrivninger 30. juni 2023</b>	<u>-9.625</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u>32.375</u>	<u>0</u>
<b>5. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder</b>		
Heraf forfalder t.kr. 6 efter 1 år		

**Noter**

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>6. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder</b>		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	34.628	100.848
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-34.628</u>	<u>-66.220</u>
	<b>0</b>	<b>34.628</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

**8. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CG Holding Glesborg ApS, CVR-nr. 31 26 12 87, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

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 administrationselskabet.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver og 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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

### Gældsforpligtelser

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