
Murermester Steen Møiniche ApS

Daddelvej 24, 4700 Næstved

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 18 48 25 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /2 2018

Steen Møiniche
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Hoved- og nøgletal 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Murermester Steen Møiniche ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 6. februar 2018

Direktion

Steen Møiniche Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Murermester Steen Møiniche ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Steen Møiniche ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 FSR – danske revisorerers Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Slagelse, den 6. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

mne28700

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murermester Steen Møiniche ApS
Daddelvej 24
4700 Næstved

Telefon: 55 73 19 30

CVR-nr.: 18 48 25 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Regnskabsår: 23. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Steen Møiniche Petersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Danske Bank
Hjultorv 18
4700 Næstved

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	500	408	545	521	408
Resultat før finansielle poster	146	61	284	146	34
Resultat af finansielle poster	-2	56	35	63	34
Årets resultat	110	92	245	157	53
Balance					
Balancesum	830	806	916	916	912
Egenkapital	649	643	651	507	448
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	215	98	206	203	168
- investeringsaktivitet	0	-300	0	0	0
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	-616	0	0	0
- finansieringsaktivitet	-103	-195	-198	-190	-182
Årets forskydning i likvider	111	-397	8	13	-14
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	17,6%	7,6%	31,0%	15,9%	3,7%
Soliditetsgrad	78,2%	79,8%	71,1%	55,3%	49,1%
Forrentning af egenkapital	17,0%	14,2%	42,3%	32,9%	11,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		500.140	407.876
Personaleomkostninger	2	-243.198	-239.593
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-110.790	-83.093
Andre driftsomkostninger		0	-24.500
Resultat før finansielle poster		146.152	60.690
Finansielle indtægter		0	76.364
Finansielle omkostninger		-2.126	-20.148
Resultat før skat		144.026	116.906
Skat af årets resultat	4	-34.412	-24.628
Årets resultat		109.614	92.278

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103.400
Overført resultat	3.814	-11.122
	109.614	92.278

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		509.618	620.408
Materielle anlægsaktiver	6	509.618	620.408
Anlægsaktiver		509.618	620.408
Varebeholdninger		2.500	2.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.500	43.750
Periodeafgrænsningsposter		0	8.113
Tilgodehavender		75.500	51.863
Likvide beholdninger		241.983	130.853
Omsætningsaktiver		319.983	185.216
Aktiver		829.601	805.624

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		342.946	339.132
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	7	648.746	642.532
Hensættelse til udskudt skat	8	49.000	53.000
Hensatte forpligtelser		49.000	53.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.992	11.747
Gæld til hovedanpartshaver		1.790	1.702
Selskabsskat		16.512	11.366
Anden gæld		99.561	85.277
Kortfristet gæld		131.855	110.092
Gældsforpligtelser		131.855	110.092
Passiver		829.601	805.624
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		109.614	92.278
Reguleringer	9	147.328	76.005
Ændring i driftskapital	10	-7.020	-39.011
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		249.922	129.272
Renteindbetalinger og lignende		-94	16.586
Renteudbetalinger og lignende		-2.032	-20.055
Pengestrømme fra ordinær drift		247.796	125.803
Betalt selskabsskat		-33.266	-27.748
Pengestrømme fra driftsaktivitet		214.530	98.055
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-615.500
Salg af materielle anlægsaktiver		0	315.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-300.000
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-393.988
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	300.000
Betalt udbytte		-103.400	-101.200
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-103.400	-195.188
Ændring i likvider		111.130	-397.133
Likvider 1. januar		130.853	468.302
Kursregulering omsætningsværdipapirer		0	59.684
Likvider 31. december		241.983	130.853
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		241.983	130.853
Værdipapirer		0	0
Likvider 31. december		241.983	130.853

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive murervirksomhed, herunder nybygning og reparations- og ombygningsarbejder

	2017 DKK	2016 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	236.681	233.409
Andre omkostninger til social sikring	6.517	6.184
	243.198	239.593
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	110.790	83.093
	110.790	83.093
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	38.412	21.956
Årets udskudte skat	-4.000	4.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.328
	34.412	24.628

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	550.000
Kostpris 31. december	550.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	550.000
Ned- og afskrivninger 31. december	550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	10 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.274.311
Kostpris 31. december	1.274.311
Ned- og afskrivninger 1. januar	653.903
Årets afskrivninger	110.790
Ned- og afskrivninger 31. december	764.693
Regnskabsmæssig værdi 31. december	509.618
Afskrives over	5 år

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	339.132	103.400	642.532
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	3.814	105.800	109.614
Egenkapital 31. december	200.000	342.946	105.800	648.746

8 Hensættelse til udskudt skat

	2017 DKK	2016 DKK
Materielle anlægsaktiver	49.000	53.000
	49.000	53.000

9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	0	-76.364
Finansielle omkostninger	2.126	20.148
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	110.790	107.593
Skat af årets resultat	34.412	24.628
	147.328	76.005

10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-23.637	-34.539
Ændring i leverandører m.v.	16.617	-4.472
	-7.020	-39.011

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Steen Møiniche ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgode havender

Tilgode havender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmie og abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Værdipapirer" under omsætningsaktiver og "Kassekreditter". "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$