

---

# ***Murermester Steen Møiniche ApS***

Daddelvej 24, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 18 48 25 09

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/2 2017

Steen Møiniche  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 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

Noter, regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. februar 2017

## Direktion

Steen Møiniche Petersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Murermester Steen Møiniche ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Steen Møiniche ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets Ethiske 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.

Næstved, den 24. februar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

## 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: 22. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

### Hovedaktivitet

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

### Direktion

Steen Møiniche Petersen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

### 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:

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	408	545	521	408	626
Resultat før finansielle poster	61	284	146	34	273
Resultat af finansielle poster	56	35	63	34	24
Årets resultat	92	245	157	53	223
<b>Balance</b>					
Balancesum	806	916	916	912	1.035
Egenkapital	643	651	507	448	492
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	98	206	203	168	152
- investeringsaktivitet	-300	0	0	0	-374
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-616	0	0	0	-684
- finansieringsaktivitet	-195	-198	-190	-182	216
Årets forskydning i likvider	-397	8	13	-14	-6
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	7,6%	31,0%	15,9%	3,7%	26,4%
Soliditetsgrad	79,8%	71,1%	55,3%	49,1%	47,5%
Forrentning af egenkapital	14,2%	42,3%	32,9%	11,3%	55,1%

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	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>407.876</b>	<b>545.017</b>
Personaleomkostninger	1	-239.593	-242.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-83.093	-18.463
Andre driftsomkostninger		-24.500	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>60.690</b>	<b>284.012</b>
Finansielle indtægter		76.364	48.581
Finansielle omkostninger		-20.148	-14.041
<b>Resultat før skat</b>		<b>116.906</b>	<b>318.552</b>
Skat af årets resultat	3	-24.628	-74.040
<b>Årets resultat</b>		<b>92.278</b>	<b>244.512</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	0
Foreslået udbytte	103.400	101.200
Overført resultat	-11.122	143.312
	<b>92.278</b>	<b>244.512</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		620.408	428.001
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>620.408</b>	<b>428.001</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>620.408</b>	<b>428.001</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.750	9.375
Periodeafgrænsningsposter		8.113	7.949
<b>Tilgodehavender</b>		<b>51.863</b>	<b>17.324</b>
<b>Værdipapirer</b>	6	<b>0</b>	<b>386.142</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>130.853</b>	<b>82.160</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>185.216</b>	<b>488.126</b>
<b>Aktiver</b>		<b>805.624</b>	<b>916.127</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		339.132	350.254
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	7	<b>642.532</b>	<b>651.454</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	53.000	49.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>53.000</b>	<b>49.000</b>
Kreditinstitutter		0	93.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.747	10.672
Gæld til hovedanpartshaver		1.702	2.784
Selskabsskat		11.366	18.486
Anden gæld		85.277	89.743
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>110.092</b>	<b>215.673</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>110.092</b>	<b>215.673</b>
<b>Passiver</b>		<b>805.624</b>	<b>916.127</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		92.278	244.512
Reguleringer	9	76.005	57.963
Ændring i driftskapital	10	-39.011	-12.324
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>129.272</b>	<b>290.151</b>
Renteindbetalinger og lignende		16.586	11.374
Renteudbetalinger og lignende		-20.055	-13.946
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>125.803</b>	<b>287.579</b>
Betalt selskabsskat		-27.748	-81.853
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>98.055</b>	<b>205.726</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-615.500	0
Salg af materielle anlægsaktiver		315.500	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-300.000</b>	<b>0</b>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-393.988	-98.134
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		300.000	0
Betalt udbytte		-101.200	-99.800
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-195.188</b>	<b>-197.934</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-397.133</b>	<b>7.792</b>
Likvider 1. januar		468.302	423.397
Kursregulering omsætningsværdipapirer		59.684	37.113
<b>Likvider 31. december</b>		<b>130.853</b>	<b>468.302</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		130.853	82.160
Værdipapirer		0	386.142
<b>Likvider 31. december</b>		<b>130.853</b>	<b>468.302</b>

# Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	233.409	237.051
Andre omkostninger til social sikring	6.184	5.491
	<u>239.593</u>	<u>242.542</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	83.093	18.463
	<u>83.093</u>	<u>18.463</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	21.956	64.085
Årets udskudte skat	4.000	9.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.328	955
	<u>24.628</u>	<u>74.040</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 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
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>
Afskrives over	10 år

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.342.452
Tilgang i årets løb	615.500
Afgang i årets løb	-683.641
Kostpris 31. december	1.274.311
Ned- og afskrivninger 1. januar	914.451
Årets afskrivninger	83.093
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-343.641
Ned- og afskrivninger 31. december	653.903
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>620.408</b>
Afskrives over	5 år

## 6 Værdipapirer

	2016 DKK	2015 DKK
Aktier	0	386.142
	<b>0</b>	<b>386.142</b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	350.254	101.200	651.454
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-11.122	103.400	92.278
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>339.132</b>	<b>103.400</b>	<b>642.532</b>

## 8 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	53.000	49.000
	<b>53.000</b>	<b>49.000</b>

## 9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-76.364	-48.581
Finansielle omkostninger	20.148	14.041
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	107.593	18.463
Skat af årets resultat	24.628	74.040
	<b>76.005</b>	<b>57.963</b>

## 10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-34.539	26.234
Ændring i leverandører m.v.	-4.472	-38.558
	<b>-39.011</b>	<b>-12.324</b>

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Murermester Steen Møiniche ApS for 2016 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 2016 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

### Bruttofortjeneste

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

### 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 sam-

## **Noter, regnskabspraksis**

lede omkostninger på serviceydelsen.

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

### **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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

## **Noter, regnskabspraksis**

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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 nettorealisationsværdi, 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.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført 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, regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

## 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 hos kreditinstitutter, 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 rentekomkostning 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.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

## Noter, regnskabspraksis

### 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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$