
Murermester Steen Møiniche ApS

Daddelvej 24, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 18 48 25 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /3 2016

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 årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 15. februar 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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 FSR – danske revisors 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 15. februar 2016

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: 21. 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:

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	545	521	408	626	420
Resultat før finansielle poster	284	146	34	273	-26
Resultat af finansielle poster	35	63	34	24	-131
Årets resultat	245	157	53	223	-119
Balance					
Balancesum	916	916	912	1.035	567
Egenkapital	651	507	448	492	318
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	206	203	168	152	154
- investeringsaktivitet	0	0	0	-374	0
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	0	0	-684	0
- finansieringsaktivitet	-198	-190	-182	216	-135
Årets forskydning i likvider	8	13	-14	-6	19
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	31,0%	15,9%	3,7%	26,4%	-4,6%
Soliditetsgrad	71,1%	55,3%	49,1%	47,5%	56,1%
Forrentning af egenkapital	42,3%	32,9%	11,3%	55,1%	-29,6%

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	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		545.017	520.600
Personaleomkostninger	4	-242.542	-248.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-18.463	-126.295
Resultat før finansielle poster		284.012	145.535
Finansielle indtægter		48.581	93.825
Finansielle omkostninger		-14.041	-30.539
Resultat før skat		318.552	208.821
Skat af årets resultat	7	-74.040	-51.589
Årets resultat		244.512	157.232

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		143.312	57.432
		244.512	157.232

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		428.001	446.464
Materielle anlægsaktiver	2	428.001	446.464
Anlægsaktiver		428.001	446.464
Varebeholdninger		2.500	2.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.375	36.250
Periodeafgrænsningsposter		7.949	7.308
Tilgodehavender		17.324	43.558
Værdipapirer	9	386.142	349.029
Likvide beholdninger		82.160	74.368
Omsætningsaktiver		488.126	469.455
Aktiver		916.127	915.919

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		350.254	206.942
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	3	651.454	506.742
Hensættelse til udskudt skat	10	49.000	40.000
Hensatte forpligtelser		49.000	40.000
Kreditinstitutter		0	95.122
Langfristet gæld	11	0	95.122
Kreditinstitutter	11	93.988	97.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.672	30.153
Gæld til hovedanpartshaver		2.784	1.953
Selskabsskat		18.486	35.299
Anden gæld		89.743	109.650
Kortfristet gæld		215.673	274.055
Gældsforpligtelser		215.673	369.177
Passiver		916.127	915.919

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		244.512	157.232
Reguleringer	5	57.963	114.598
Ændring i driftskapital	6	-12.324	-6.620
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		290.151	265.210
Renteindbetalinger og lignende		11.374	4.076
Renteudbetalinger og lignende		-13.946	-30.829
Pengestrømme fra ordinær drift		287.579	238.457
Betalt selskabsskat		-81.853	-35.140
Pengestrømme fra driftsaktivitet		205.726	203.317
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-98.134	-91.784
Betalt udbytte		-99.800	-98.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-197.934	-190.184
Ændring i likvider		7.792	13.133
Likvider 1. januar		423.397	320.609
Kursregulering omsætningsværdipapirer		37.113	89.655
Likvider 31. december		468.302	423.397
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		82.160	74.368
Værdipapirer		386.142	349.029
Likvider 31. december		468.302	423.397

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK		
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	18.463	126.295		
	18.463	126.295		
2 Materielle anlægsaktiver				
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK		
Kostpris 1. januar		1.342.452		
Kostpris 31. december		1.342.452		
Ned- og afskrivninger 1. januar		895.988		
Årets afskrivninger		18.463		
Ned- og afskrivninger 31. december		914.451		
Regnskabsmæssig værdi 31. december		428.001		
Afskrives over		5 år		
3 Egenkapital				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	206.942	99.800	506.742
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	143.312	101.200	244.512
Egenkapital 31. december	200.000	350.254	101.200	651.454

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	237.051	242.839
Andre omkostninger til social sikring	5.491	5.931
	<u>242.542</u>	<u>248.770</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
5 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-48.581	-93.825
Finansielle omkostninger	14.041	30.539
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	18.463	126.295
Skat af årets resultat	74.040	51.589
	<u>57.963</u>	<u>114.598</u>
6 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	26.234	-27.635
Ændring i leverandører m.v.	-38.558	21.015
	<u>-12.324</u>	<u>-6.620</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	64.085	60.589
Årets udskudte skat	9.000	-9.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	955	0
	<u>74.040</u>	<u>51.589</u>

Noter til årsrapporten

8 Immaterielle anlægsaktiver

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

9 Værdipapirer

	2015	2014
	DKK	DKK
Aktier	<u>386.142</u>	<u>349.029</u>
	<u>386.142</u>	<u>349.029</u>

10 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	<u>49.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>49.000</u>	<u>40.000</u>

11 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>95.122</u>
Langfristet del	<u>0</u>	<u>95.122</u>
Inden for 1 år	<u>93.988</u>	<u>97.000</u>
	<u>93.988</u>	<u>192.122</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Murermester Steen Møiniche ApS for 2015 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 2015 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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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 til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

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

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

Regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

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

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, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Regnskabspraksis

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 minus 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.

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 posterne og værdipapirer

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