



# **Nedergaard Murermester & Entreprenør ApS**

**Vestervang 14, 8882 Fårvang**

**CVR-nr. 18 62 62 84**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

---

Henrik Nedergaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nedergaard Murermester & Entreprenør 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårvang, den 24. maj 2016

### **Direktion**

Henrik Nedergaard

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Nedergaard Murermester & Entreprenør ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Nedergaard Murermester & Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 24. maj 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Nedergaard Muremester & Entreprenør ApS Vestervang 14 8882 Fårvang
	CVR-nr.: 18 62 62 84
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henrik Nedergaard
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Nedergaard Murermester & Entreprenør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder består af uafsluttede entrepriser, samt igangværende arbejder pr. statusdagen, der faktureres efter medgået tid og materialforbrug.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedr. entrepriser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Igangværende timelønsarbejde indregnes ligeledes som igangværende arbejde til salgsværdi på balancedagen ud fra det faktiske forbrug af materialer og timer.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 generalforsamlingen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.660.570</b>	<b>3.861.921</b>
2 Personaleomkostninger	-3.394.468	-3.155.143
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-299.965	-312.382
<b>Driftsresultat</b>	<b>-33.863</b>	<b>394.396</b>
Andre finansielle indtægter	104	1.543
Andre finansielle omkostninger	-48.930	-26.885
<b>Resultat før skat</b>	<b>-82.689</b>	<b>369.054</b>
Skat af årets resultat	19.447	-84.023
<b>Årets resultat</b>	<b>-63.242</b>	<b>285.031</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	0	185.231
Disponeret fra overført resultat	-164.442	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-63.242</b>	<b>285.031</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.235.516	1.259.050
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	502.661	678.998
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.738.177</u>	<u>1.938.048</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.738.177</u></b>	<b><u>1.938.048</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10.000
Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	768.811	433.374
Igangværende arbejder for fremmed regning	294.350	22.075
Udskudte skatteaktiver	38.824	19.377
Tilgodehavende selskabsskat	26.000	1.975
Andre tilgodehavender	46.669	51.932
Periodeafgrænsningsposter	32.778	32.489
Tilgodehavender i alt	<u>1.207.432</u>	<u>561.222</u>
Likvide beholdninger	<u>1.367.712</u>	<u>2.413.636</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.585.144</u></b>	<b><u>2.984.858</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.323.321</u></b>	<b><u>4.922.906</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	2.235.064	2.399.506
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.536.264</u></b>	<b><u>2.699.306</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	716.700	761.377
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>716.700</u>	<u>761.377</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	43.392	42.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.612	541.803
Anden gæld	725.353	878.270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.070.357</u>	<u>1.462.223</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.787.057</u></b>	<b><u>2.223.600</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.323.321</u></b>	<b><u>4.922.906</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af nybyggeri, hovedsageligt i form af entreprisarbejde.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.294.486	3.054.117
Pensioner	12.000	4.800
Andre omkostninger til social sikring	87.210	88.226
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>772</u>	<u>8.000</u>
	<b><u>3.394.468</u></b>	<b><u>3.155.143</u></b>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

### 4. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	2.399.506	2.214.275
Årets overførte overskud eller tab	<u>-164.442</u>	<u>185.231</u>
	<b><u>2.235.064</u></b>	<b><u>2.399.506</u></b>

### 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>99.800</u></b>

**Noter**

---

**6. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	43.392	542.842	760.092	803.527
	<b>43.392</b>	<b>542.842</b>	<b>760.092</b>	<b>803.527</b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 760 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.236 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der udstedt ejerpantebrev på 1.100 t.kr. i ejendommen Vestervang 14.

Selskabets bankforbindelse har stillet arbejdsgarantiforpligtelser på i alt 1.161 t.kr. pr. 31. december 2015.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig yderligere kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover det for branchen sædvanlige.