

**Murermester Anders
Simonsen ApS**
Marielyst Strandvej 1
4873 Væggerløse
CVR-nr. 19926001

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2017

Dirigent



Navn: Pernille Simonsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|------------------------------------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Murermester Anders Simonsen ApS
Marielyst Strandvej 1
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 19926001

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 54177008

Hjemmeside: www.anders-simonsen.dk

E-mail: anders@anders-simonsen.dk

Direktion

Anders Simonsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Murermester Anders Simonsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 07.06.2017

Direktion

Anders Simonsen



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Murermester Anders Simonsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Anders Simonsen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

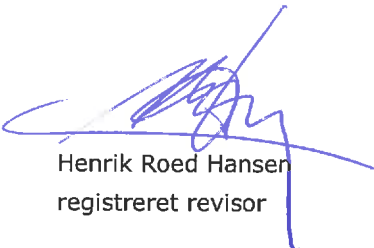
Nykøbing F., den 07.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor


Henrik Roed Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive murermester- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et nogenlunde tilfredsstillende aktivitetsniveau med et resultat på 142 t.kr. til følge.

År 2017 forventes at forløbe tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|----------------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.761.724 | 1.685 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.574.942) | (1.698) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (20.524) | (29) |
| Driftsresultat | | 166.258 | (42) |
| Andre finansielle omkostninger | | (12.365) | (14) |
| Resultat før skat | | 153.893 | (56) |
| Skat af årets resultat | 3 | (11.984) | 10 |
| Årets resultat | | 141.909 | (46) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 141.909 | (46) |
| | | 141.909 | (46) |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 567.480 | 354 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 567.480 | 354 |
| Anlægsaktiver | | 567.480 | 354 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 384.784 | 721 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 109.608 | 90 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 27 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 10.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 32.775 | 76 |
| Tilgodehavender | | 537.167 | 914 |
| Likvide beholdninger | | 435.406 | 83 |
| Omsætningsaktiver | | 972.573 | 997 |
| Aktiver | | 1.540.053 | 1.351 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|-----------------------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | 507.365 | 365 |
| Egenkapital | | 632.365 | 490 |
| | | | |
| Udskudt skat | | 35.972 | 24 |
| Hensatte forpligtelser | | 35.972 | 24 |
| | | | |
| Bankgæld | | 194.088 | 48 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 133.466 | 156 |
| Anden gæld | | 544.162 | 633 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 871.716 | 837 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 871.716 | 837 |
| | | | |
| Passiver | | 1.540.053 | 1.351 |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 365.456 | 490.456 |
| Årets resultat | 0 | 141.909 | 141.909 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 507.365 | 632.365 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.281.530 | 1.361 |
| Pensioner | 178.709 | 161 |
| Andre omkostninger til social sikring | 59.967 | 77 |
| Andre personaleomkostninger | 54.736 | 99 |
| | 1.574.942 | 1.698 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 5 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 70.524 | 29 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (50.000) | 0 |
| | 20.524 | 29 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | (10) |
| Ændring af udskudt skat | 11.984 | 0 |
| | 11.984 | (10) |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 944.910 | |
| Tilgange | 284.000 | |
| Afgange | (138.750) | |
| Kostpris ultimo | 1.090.160 | |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (590.906) | |
| Årets afskrivninger | (70.524) | |
| Tilbageførsel ved afgang | 138.750 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (522.680) | |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 567.480 | |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 80.760 | 121.140 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostning samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.