

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

18. regnskabsår

Murermester Søren Holdensen A/S

Østergade 4 st. th.
9440 Aabybro

CVR-nr. 20 96 39 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent: _____
Torben Reese

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Murermester Søren Holdensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 11. februar 2016

Direktion

Søren Holdensen

Bestyrelse

Søren Holdensen

Kurt Bruun

Torben Reese

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murermester Søren Holdensen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Søren Holdensen A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Direktionen har i årets løb lånt kr. 4.782 af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 1. oktober 2015, jf. årsregnskabs note 3. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af det udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Aabybro, den 11. februar 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murermester Søren Holdensen A/S Østergade 4 st. th. 9440 Aabybro
	Telefon: 98 24 60 21 E-mail: info@holdensen.dk
	CVR-nr.: 20 96 39 99 Stiftet: 24. juni 1998 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Holdensen Kurt Bruun Torben Reese
Direktion	Søren Holdensen
Revisor	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Søren Holdensen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og kurstab medarbejderobligationer.

Skat af årets resultat

Årets skat 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

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 klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Stillads-/containerplads	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris.

Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi såfremt den er lavere, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Der er ikke indregnet indirekte produktionsomkostninger.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er ikke fratrukket i posten.

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.661.993	2.677.960
Personaleomkostninger	1	1.922.440	2.215.916
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		72.612	84.983
Ordinært resultat før finansielle poster		-333.059	377.061
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	639
Andre finansielle indtægter		94	1.445
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		5.846	0
Andre finansielle omkostninger		14.734	12.677
Resultat før skat		-353.545	366.469
Skat af årets resultat	2	-2.198	91.235
Årets resultat		-351.347	275.234
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		0	-267.955
Årets resultat		-351.347	275.234
Til disposition		-351.346	7.279
Udbytte for regnskabsåret		0	286.082
Overført til næste år		-351.346	-278.803
Disponeret i alt		-351.346	7.279

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		27.453	36.465
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.101	259.701
Materielle anlægsaktiver i alt		223.554	296.166
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		18.900	18.900
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.900	18.900
Anlægsaktiver i alt		242.454	315.066
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		32.565	37.231
Varebeholdninger i alt		32.565	37.231
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.002.873	548.278
Igangværende arbejder for fremmed regning		718.268	15.004
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16.621
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	0
Periodeafgrænsningsposter		23.124	22.833
Tilgodehavender i alt		1.744.265	602.735
Likvide beholdninger		75.248	767.244
Omsætningsaktiver i alt		1.852.078	1.407.210
Aktiver i alt		2.094.532	1.722.277

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-351.346	0
Foreslået udbytte		0	286.082
Egenkapital i alt	4	148.654	786.082
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	2.198
Hensatte forpligtelser i alt		0	2.198
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		810.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		233.117	134.674
Gæld til tilknyttede virksomheder		255.553	0
Selskabsskat		0	36.285
Anden gæld		647.208	763.037
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.945.878	933.996
Gældsforpligtelser i alt		1.945.878	933.996
Passiver i alt		2.094.532	1.722.277
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Ejerforhold	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.602.720	1.850.101
	Pensionsforpligtelse	162.388	181.891
	Andre udgifter til social sikring	157.333	183.924
	Personaleomkostninger i alt	1.922.440	2.215.916

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 kr.
	Skat af årets resultat	0	36.285
	Udskudt skat af årets resultat	-2.198	54.950
	Skat af årets resultat i alt	-2.198	91.235

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Direktionen har i årets løb lånt kr. 4.782 af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 1. oktober 2015. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af det udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	500.000	286.082	0	786.082
	Årets resultat	0	0	-351.347	-351.347
	Udloddet udbytte	0	-286.082	0	-286.082
	Saldo ultimo	500.000	0	-351.346	148.654

Selskabskapitalen er sammensat af 500 aktier á DKK 1.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets engagement med pengeinstitut omfatter arbejdsgaranti på kr. 18.463.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Søren Holdensen ApS, Gaaen 9, 9493 Saltum.
Jammerbugt Kommune.

8 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er drift af murervirksomhed.