

# **Sunds Murerfirma A/S**

Wagnersvej 13, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2015 - 31.12.2015**

18. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling afholdt den 26.05.2016

-----  
Dirigent Carsten Røkkjær

**CVR. NR. 21 00 65 48**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015	11
Balance pr 31.12.2015:	
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14-16

## **SELSKABSOPLYSNINGER:**

<b>Selskabets navn</b>	Sunds Murerfirma A/S Sakskøbingvej 10 7400 Herning
<b>Hjemstedskommune</b>	Herning Kommune
<b>CVR-nr.</b>	21 00 65 48
<b>Stiftelsesdato</b>	juni 1998
<b>Direktion</b>	Carsten Rokkjær Wagnersvej 13 7400 Herning
<b>Bestyrelse</b>	Lis Rokkjær Tjaikofskisvej 18 7400 Herning  Carsten Rokkjær Wagnersvej 13 7400 Herning  Kim Winther Jensen Ålholmvej 122 7400 Herning
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken A/S Østergade 2 7400 Herning
<b>Advokat</b>	Dahl A/S Kaj Munks Vej 2-4 7400 Henring
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor Medlem af Dansk Revisorforening Rugvænget 21 7400 Herning

## LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 incl. ledelsesberetningen for Sunds Murerfirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. maj 2016

I direktionen:

-----  
Direktør Carsten Rokkjær

I bestyrelsen:

-----  
Lis Rokkjær

-----  
Carsten Rokkjær

-----  
Kim Winther Jensen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne i Sunds Murerfirma A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sunds Murerfirma A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejllionformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standarder for udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Baseret på det udførte arbejde er det min 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.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, FORTSAT**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst beretningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 11. maj 2016  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
CVR. nr. 13364796

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet 01.01.2015 - 31.12.2015 udgør selskabets 18. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af murerarbejde i regning og i tilbud, primært i det midtjydske område.

### **Udvikling i regnskabsåret 2015:**

Årets resultat udgør et underskud på 196 tkr, hvilket anses for acceptabel.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2015:**

Ingen.

### **Resultatfordeling:**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

### **Hændelser efter regnskabsårets slutning:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016:**

Der forventes også et overskud for det kommende år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner og i kontinuitet med sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens pgf. 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag: Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen.

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer og ydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Arbejde udført for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Bruttoresultat**

Består af omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger:**

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:**

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter består af kontantrabatter og omkostninger inkluderer renter og tillæg til selskabsskat samt garantiprovisioner.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Rokkjær Holding ApS er administrationsselskab, som betaler selskabsskat til Skat.

## **BALANCEN:**

### **Andre værdipapirer**

Omfatter andelsbevis til anskaffelsessum.

### **Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der består af vare- og lastbiler samt inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger, der består af lagerlokaler og udlejningslokaler, indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Materielle anlægsaktiver, fortsat:**

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmateriel:	20-33% lineært.	0-20% scrapværdi
Bygninger:	4% lineært.	0 % scrapværdi

Aktiver med anskaffelsessum på under 13.000 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender fra salg:**

Måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi. Beløbet er reduceret med hensættelser til tab, hvor det vurderes påkrævet.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning:**

Måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Mellemregning med moderselskab:**

Omfatter selskabsskat og anden mellemværende med moderselskabet.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Omfatter omkostninger, som er forudbetalt for en del af 2016.

### **Likvide beholdninger:**

Omfatter bankindtættelser.

### **Egenkapital:**

Omfatter nettoaktiverne, der fremkommer som forskellen mellem aktiver og gældsforpligtelser og hensættelser.

### **Hensættelser:**

Omfatter skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige aktiver samt skattemæssig underskudssaldo til fremførelse. Anvendt skattesats er 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2015 - 31.12.2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>NOTE</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.259.390	4.096.819	
Personaleomkostninger	-3.711.859	-3.841.475	1
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	547.531	255.344	
Afskrivninger	-297.538	-320.682	2
DRIFTSRESULTAT	249.993	-65.338	
Finansielle indtægter	18.746	18.879	
Finansielle omkostninger	-18.436	-35.648	
ORDINÆRT RESULTAT	250.303	-82.107	
Skat af årets indkomst	-54.408	22.437	
ÅRETS RESULTAT	195.895	-59.670	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	150.000	0	
Overførsel til næste år	45.895	-59.670	
I ALT DISPONERING	195.895	-59.670	

**BALANCE PER 31. DECEMBER 2015**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre værdipapirer	19.932	19.932	
	-----	-----	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	19.932	19.932	
	-----	-----	
Grunde og bygninger	762.630	827.645	3
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	698.543	873.509	3
	-----	-----	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.461.173	1.701.154	
	-----	-----	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.481.105	1.721.086	
	-----	-----	
VAREBEHOLDNING	5.000	5.000	
	-----	-----	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	994.143	1.777.377	
Igangværende arbejder for fremmed regning	160.000	249.720	
Andre tilgodehavender	0	4.872	
Mellemregning med moderselskab	9.969	-67.005	
Periodeafgrænsningsposter	88.921	84.255	
	-----	-----	
TILGODEHAVENDER I ALT	1.253.033	2.049.219	
	-----	-----	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	1.466.964	552.881	
	-----	-----	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.724.997	2.607.100	
	-----	-----	
AKTIVER I ALT	4.206.102	4.328.186	
	=====	=====	

**BALANCE PER 31. DECEMBER 2015**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital	500.000	500.000	4
Overkurs ved emission	1.131.080	1.131.080	4
Overført resultat	92.895	47.000	4
	-----	-----	
EGENKAPITAL I ALT	1.723.975	1.678.080	
	-----	-----	
Udskudt skat	69.810	42.678	5
	-----	-----	
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	69.810	42.678	
	-----	-----	
Realkreditinstitutter	301.185	375.197	6
Depositem, lejemål	27.250	27.250	
	-----	-----	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	328.435	402.447	
	-----	-----	
Kortfristet del af langfristet gæld	74.900	74.900	6
Gæld pengeinstitut	2.190	32.107	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	979.870	1.192.303	
Forudbetalinger fra kunder	22.400	71.520	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0	
Anden gæld	854.522	834.151	
	-----	-----	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.083.882	2.204.981	
	-----	-----	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.412.317	2.607.428	
	-----	-----	
PASSIVER I ALT	4.206.102	4.328.186	
	=====	=====	
EJERFORHOLD			7
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			8
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			9

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>NOTE</u>
<u>Personaleomkostninger:</u>			1
Lønninger og feriepenge	3.022.330	3.160.718	
Pensioner	400.635	389.079	
Arbejdsskadeforsikring	288.894	291.678	
	-----	-----	
Personaleomkostninger i alt	3.711.859	3.841.475	
	=====	=====	

<u>Afskrivninger:</u>			2
Ejendom	65.016	65.016	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	232.522	255.666	
	-----	-----	
Afskrivninger i alt	297.538	320.682	
	=====	=====	

<u>Materielle anlægsaktiver:</u>	<u>grund &amp; bygning</u>	<u>Driftsmateriel</u>	3
Bogført anskaffelsessum primo	1.770.377	2.928.612	
Anskaffelser		59.950	
Salg til kostpris		-2.394	
	-----	-----	
Bogført anskaffelsessum ultimo	1.770.377	2.986.168	
	-----	-----	
Afskrivninger primo	942.732	2.055.103	
Årets afskrivninger	65.015	232.522	
	-----	-----	
Afskrivninger ultimo	1.007.747	2.287.625	
	-----	-----	
Bogført værdi ultimo	762.630	698.543	
	=====	=====	
Offentlig ejendomsværdi per 01.10.2014 udgør 2,25 mio kr			

<u>Egenkapital</u>				4
	Selskabs- kapital	Overkurs v emission	Overført resultat	I alt
Saldo primo	500.000	1.131.080	47.000	1.678.080
Årets resultat	0		45.895	45.895
	-----	-----	-----	-----
I alt	500.000	1.131.080	92.895	1.723.975
	=====	=====	=====	=====

Aktiekapitalen består af 500 aktier a' 1.000 kr.  
 Selskabskapitalen blev i 2010 nedsat med nominel 100 tkr.  
 Selskabskapitalen blev i 2011 forhøjet med nominel 400 tkr.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>NOTE</u>
<u>Udskudt skat</u>			5
Saldo primo	65.115	65.115	
Hensat af årets resultat	4.695	-22.437	
	-----	-----	
Saldo ultimo	69.810	42.678	
	=====	=====	
Der beregnes således:			
Materielle anlægsaktiver	230.412	251.213	
Låneomkostninger	-2.016	-2.463	
Periodeafgrænsningsposter	88.921	84.255	
Underskud til fremførsel	0	-151.396	
	-----	-----	
Beregningsgrundlag	317.317	181.609	
	-----	-----	
Eventualskat beregnes med 22% heraf	69.810	42.678	
	=====	=====	
 <u>Gæld til realkreditinstitutter</u>			 6
Den langfristede gæld forfalder således:			
Afdrag der forfalder senere end 5 år	67.600	68.597	
Afdrag der forfalder om 0 - 5 år	308.485	381.500	
	-----	-----	
	376.085	450.097	
Heraf forfald inden 1 år	-74.900	-74.900	
	-----	-----	
Gæld til realkreditinstitutter i alt	301.185	375.197	
	=====	=====	
 <u>Ejerforhold</u>			 7
Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktiefortegnelse som ejende mere end 5% af aktiekapitalen på 500.000 kr: Rokkjær Holding ApS, Wagnersvej 13, 7400 Herning			
 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			 8
Gæld til Realkredit Danmark indregnet med	376 tkr.	450 tkr.	
Er sikret ved pant i den under aktiverne indregnede ejendom, som er målt til	763 tkr.	828 tkr.	
 <u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			 9
<b>Eventualaktiver:</b>			
Handelsværdi af ejendommen forventes at overstige indregnet værdi med mindst en mio. kr.			
Handelsværdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar forventes ligeledes at ligge væsentlig over den indregnede værdi på 699 tkr.			
Skat af merværdi forventes at udgøre 22%			

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>NOTE</u>
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser, fortsat</u>			9

**Eventualforpligtelser:**

Stillede arbejdsgarantier andrager 0,34 mio. kr.

Byretten har tilkendt en gruppe sagsøgere medhold i erstatning fra virksomheden og en medkontrahent in solidum på i alt 962 tkr. Dommen er anket til landsretten. Efter foretagne hensættelser af egen andel heraf forventes ikke yderligere tab på forholdet.

Årlig lejeforpligtelser udgør (Opsigelsesvarsel er 6 mdr.)	56 tkr.	26 tkr.
---	---------	---------

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat, som er opstået under sambeskatning med moderselskabet. Den samlede skyldige skat under sambeskatningen udgør 13 tkr.

Herudover findes der ikke andre kendte eventualaktiver eller -forpligtelser.