

# **Sunds Murerfirma A/S**

Wagnersvej 13, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2016 - 31.12.2016**

19. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling afholdt den 15.05.2017

-----  
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 01.01.2016 - 31.12.2016	11
Balance pr 31.12.2016:	
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 2016 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 4. maj 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 4. maj 2017  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
CVR. nr. 13364796

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet 01.01.2016 - 31.12.2016 udgør selskabets 19. regnskabsår.

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

### **Udvikling i regnskabsåret 2016:**

Årets resultat udgør et overskud på 1.537 tkr, hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2016:**

Landsretten har underkendt en byretsdom fra 2015, hvilket medfører at hensættelser til samme er indtægtført i årets resultat.

### **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 2017:**

Der forventes også et overskud i det kommende regnskabsår.

## **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 borste fra nedenstående i kontinuitet med sidste år.

### **Ændringer som følge af ændret årsregnskabslov:**

Regnskabet er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere, hvor det blev indregnet som gæld. Ændringen sker som følge af nye krav i årsregnskabsloven. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i regnskabsåret er forbedret med 150 tkr., og kortfristet gæld er reduceret med et tilsvarende beløb.

Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

### **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 balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSE:**

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



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **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).

### **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. Anvendt skattesats udgør 22%.

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet til administrations-selskabet, indregnes i balancen som "mellemværende i sambeskatning" eller "mellemregning med moderselskab".

## **BALANCEN:**

### **Andre værdipapirer**

Omfatter andelsbevis til anskaffelsessum.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **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.

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

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.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Omfatter omkostninger, som er forudbetalt for en del af 2017.

### **Likvide beholdninger:**

Omfatter bankindtægter.

### **Egenkapital:**

Omfatter nettoaktiverne, der fremkommer som forskellen mellem aktiver og gældsforpligtelser og hensættelser. Forslag til udbytte indgår også i beløbet.

### **Hensættelser:**

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

### **Gældsforpligtelser:**

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

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2016 - 31.12.2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
BRUTTOFORTJENESTE	7.381.171	4.259.390	
Personaleomkostninger	-5.055.045	-3.711.859	1
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	2.326.126	547.531	
Afskrivninger	-342.053	-297.537	
DRIFTSRESULTAT	1.984.073	249.994	
Finansielle indtægter	25.076	18.746	
Finansielle omkostninger	-28.352	-18.436	
ORDINÆRT RESULTAT	1.980.797	250.304	
Skat af årets indkomst	-443.866	-54.408	
ÅRETS RESULTAT	1.536.931	195.896	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	1.000.000	150.000	
Overførsel til næste år	536.931	45.896	
I ALT DISPONERING	1.536.931	195.896	

**BALANCE PER 31. DECEMBER 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre værdipapirer	19.932	19.932	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	----- 19.932	----- 19.932	
Grunde og bygninger	1.034.771	762.630	2
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	544.571	698.543	2
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	----- 1.579.342	----- 1.461.173	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	----- 1.599.274	----- 1.481.105	
VAREBEHOLDNING	5.000	5.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.393.113	1.455.998	
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	160.000	
Periodeafgrænsningsposter	94.594	88.921	
TILGODEHAVENDER I ALT	----- 1.487.707	----- 1.704.919	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	----- 2.754.153	----- 1.466.964	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	----- 4.246.860	----- 3.176.883	
AKTIVER I ALT	=====	=====	

**BALANCE PER 31. DECEMBER 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<b><u>PASSIVER:</u></b>			
Selskabskapital	500.000	500.000	3
Overkurs ved emission	1.131.080	1.131.080	3
Overført resultat	629.826	92.895	3
Udbytte	1.000.000	150.000	3
	-----	-----	
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.260.906</b>	<b>1.873.975</b>	
	-----	-----	
Udskudt skat	54.830	69.810	4
	-----	-----	
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>54.830</b>	<b>69.810</b>	
	-----	-----	
Realkreditinstitutter	221.448	301.185	5
Depositum, lejemål	0	27.250	
	-----	-----	
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>221.448</b>	<b>328.435</b>	
	-----	-----	
Kortfristet del af langfristet gæld	79.800	74.900	5
Gæld pengeinstitut	26.061	2.190	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	829.424	979.870	
Forudbetalinger fra kunder	45.000	22.400	
Gæld til ledelse	3.428	0	
Mellemværende i sambeskatning	448.878	-9.969	
Anden gæld	876.359	1.316.377	
	-----	-----	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.308.950</b>	<b>2.385.768</b>	
	-----	-----	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.530.398</b>	<b>2.714.203</b>	
	-----	-----	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.846.134</b>	<b>4.657.988</b>	
	=====	=====	
<b>EJERFORHOLD</b>			6
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			7
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			8

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Personaleomkostninger:</u>			1
Lønninger og feriepenge	4.040.201	3.022.330	
Pensioner	537.622	400.635	
Arbejdsskadeforsikring m.v.	477.222	288.894	
	-----	-----	
Personaleomkostninger i alt	5.055.045	3.711.859	
	=====	=====	
Gennemsnitlig antal ansatte udgør	11,3		
 <u>Materielle anlægsaktiver:</u>			 2
	<u>grund &amp; bygning</u>	<u>Driftsmateriel</u>	
Bogført anskaffelsessum primo	1.770.377	2.986.168	
Anskaffelser	355.222	105.000	
Salg til kostpris	0	-32.200	
	-----	-----	
Bogført anskaffelsessum ultimo	2.125.599	3.058.968	
	-----	-----	
Afskrivninger primo	1.007.747	2.287.625	
Årets afskrivninger	83.081	246.092	
Tilbageført udrangeret	0	-19.320	
	-----	-----	
Afskrivninger ultimo	1.090.828	2.514.397	
	-----	-----	
Bogført værdi ultimo	1.034.771	544.571	
	=====	=====	
Offentlig ejendomsværdi per 01.10.2015 udgør 2,25 mio kr			
 <u>Egenkapital</u>			 3
	Selskabs-	Overkurs v	Overført
	kapital	emission	resultat
			Udbytte
Saldo primo	500.000	1.131.080	92.895
Årets resultat	0		150.000
Udbetalt			-150.000
	-----	-----	-----
I alt	500.000	1.131.080	629.826
	=====	=====	=====
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>Udskudt skat</u>			 4
Saldo primo		69.810	42.678
Hensat af årets resultat		-14.981	27.132
		-----	-----
Saldo ultimo		54.830	69.810
		=====	=====

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Udskudt skat, fortsat</u>			4
Der beregnes således:			
Materielle anlægsaktiver	156.200	230.412	
Låneomkostninger	-1.569	-2.016	
Periodeafgrænsningsposter	94.594	88.921	
	-----	-----	
Beregningsgrundlag	249.225	317.317	
	-----	-----	
Eventualskat beregnes med 22% heraf	54.830	69.810	
	=====	=====	

Gæld til realkreditinstitutter 5

Den langfristede gæld forfalder således:

Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	68.597
Afdrag der forfalder om 0 - 5 år	301.248	381.500
	-----	-----
	301.248	450.097
Heraf forfald inden 1 år	-79.800	-74.900
	-----	-----
Gæld til realkreditinstitutter i alt	221.448	375.197
	=====	=====

Ejerforhold 6

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

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 7

Gæld til Realkredit Danmark indregnet med	301 tkr.	376 tkr.
Er sikret ved pant i den under aktiverne indregnede ejendom, som er målt til	697 tkr.	763 tkr.

Eventualaktiver og -forpligtelser 8

**Eventualaktiver:**

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 544 tkr.

Skat af merværdier udgør 22%

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser, fortsat</u>			8

**Eventualforpligtelser:**

Stillede arbejdsgarantier andrager 959 tkr.

Leasingforpligtelser udgør 181 tkr.

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat, som er opstået under sambe-  
skatning med moderselskabet. Den samlede skyldige skat under sambe-  
skatningen udgør 443 tkr.

Herudover findes der ikke andre kendte eventualaktiver eller -forpligtelser.