



Tlf.: 87 10 63 00
randers@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thors Bakke 4, 2., Box 4002
DK-8900 Randers C
CVR-nr. 20 22 26 70

MICHAEL GERTSENS MURERFIRMA APS
TUNGELUND BAKKER 25, 8881 THORSØ
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. oktober 2016

Michael Gertsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Michael Gertsens Murerfirma ApS Tungelund Bakker 25 8881 Thorsø CVR-nr.: 21 30 60 96 Stiftet: 11. november 1998 Hjemsted: Thorsø Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Hanne Gertsen, formand Lasse Selch Michael Gertsen Palle Gertsen
Direktion	Michael Gertsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Thors Bakke 4, 2., Box 4002 8900 Randers C
Pengeinstitut	Nordea Sct. Mathias Gade 68 8800 Viborg
Advokat	Advokatfirma Frank Torvegade 8 8850 Bjerringbro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Michael Gertsens Murerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 5. oktober 2016

Direktion

Michael Gertsen

Bestyrelse

Hanne Gertsen
Formand

Lasse Selch

Michael Gertsen

Palle Gertsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Michael Gertsens Murerfirma ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Michael Gertsens Murerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Randers, den 5. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kristiansen Veng
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er i lighed med tidligere år murerarbejde i form af såvel nybygninger som reparationsarbejder.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Michael Gertsens Murerfirma ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 og nedskrivninger.

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 fraga 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Byggerier produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		11.172.610	10.441.663
Personaleomkostninger.....	1	-8.883.941	-8.632.663
Af- og nedskrivninger.....		-363.999	-311.350
DRIFTSRESULTAT		1.924.670	1.497.650
Andre finansielle indtægter.....		0	2.254
Andre finansielle omkostninger.....		-3.457	-21.556
RESULTAT FØR SKAT		1.921.213	1.478.348
Skat af årets resultat.....	2	-440.625	-348.799
ÅRETS RESULTAT		1.480.588	1.129.549
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.480.000	1.120.000
Overført resultat.....		588	9.549
I ALT		1.480.588	1.129.549

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		761.274	505.899
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		122.630	192.004
Materielle anlægsaktiver.....	4	883.904	697.903
ANLÆGSAKTIVER.....		883.904	697.903
Råvarer og hjælpematerialer.....		256.600	213.000
Varebeholdninger.....		256.600	213.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		6.594.901	6.059.196
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	468.436	1.045.396
Udskudt skatteaktiv.....		7.704	28.525
Andre tilgodehavender.....		55.619	18.435
Periodeafgrænsningsposter.....		174.700	175.200
Tilgodehavender.....		7.301.360	7.326.752
Likvider.....		1.107.812	371.671
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.665.772	7.911.423
AKTIVER.....		9.549.676	8.609.326

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		1.518.655	1.518.067
Forslag til udbytte.....		1.480.000	1.120.000
EGENKAPITAL.....	6	3.123.655	2.763.067
Selskabsskat.....		327.804	283.524
Langfristede gældsforpligtelser.....		327.804	283.524
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	5	435.736	219.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.729.505	2.912.822
Gæld til associerede virksomheder.....		0	483.969
Selskabsskat.....		0	891
Anden gæld.....		1.932.976	1.945.251
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.098.217	5.562.735
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.426.021	5.846.259
PASSIVER.....		9.549.676	8.609.326
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	7.391.133	7.235.307	
Pensioner.....	916.742	845.950	
Omkostninger til social sikring.....	270.787	339.218	
Andre personaleomkostninger.....	305.279	212.188	
	8.883.941	8.632.663	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	419.804	352.524	
Regulering af udskudt skat.....	20.821	-3.725	
	440.625	348.799	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		450.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		450.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		450.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		450.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		0	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2015.....	2.731.893	871.036	
Tilgang.....	550.000	0	
Afgang.....	-571.500	0	
Kostpris 30. juni 2016.....	2.710.393	871.036	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	2.225.994	679.032	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-571.500	0	
Årets afskrivninger	294.625	69.374	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	1.949.119	748.406	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	761.274	122.630	

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			5
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	23.895.891	13.159.286	
Acontofaktureringer.....	-23.863.191	-12.333.692	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	32.700	825.594	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	468.436	1.045.396	
Modtagne forudbetalinger fra kunder (passiver).....	-435.736	-219.802	
	32.700	825.594	

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	1.518.067	1.120.000	2.763.067
Betalt udbytte.....			-1.120.000	-1.120.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		588	1.480.000	1.480.588
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	1.518.655	1.480.000	3.123.655

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

7

Selskabet har indgået leasingaftale med en rest leasingforpligtelse på 133 tkr. frem til 31. oktober 2019.

Selskabet har endvidere stillet AB92 garantier for 3.005 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Indestående på sikringskonto med saldo 723 tkr. pr. 30. juni 2016 er stillet til sikkerhed for moderselskabets mellemregning med pengeinstitut.