

---

# ***Assens Murer- og Enterprenørforretning A/S***

Gammel Torø Huse Vej 30-32, 5610 Assens

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 25 48 51 30

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/5 2016

Frantz Dolberg  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Assens Murer- og Entreprenørføretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 17. maj 2016

## Direktion

Palle Viggo Johansen

## Bestyrelse

Advokat Frantz Dolberg  
formand

Palle Viggo Johansen

Poul Malig Rasmussen

Claus Peter Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Assens Murer- og Entreprenørforretning A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Murer- og Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 17. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Assens Murer- og Entreprenørforretning A/S Gammel Torø Huse Vej 30-32 5610 Assens  Telefon: 64711609 Telefax: 64714046  CVR-nr.: 25 48 51 30 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Assens
<b>Bestyrelse</b>	Advokat Frantz Dolberg, formand Palle Viggo Johansen Poul Malig Rasmussen Claus Peter Jørgensen
<b>Direktion</b>	Palle Viggo Johansen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Fynske Bank

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.495.495, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 8.067.431.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.984.720</b>	<b>14.523</b>
Personaleomkostninger	1	-11.258.684	-11.904
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-610.704	-600
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.115.332</b>	<b>2.019</b>
Finansielle omkostninger	2	-216.187	-186
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.899.145</b>	<b>1.833</b>
Skat af årets resultat	3	-403.650	-392
<b>Årets resultat</b>		<b>1.495.495</b>	<b>1.441</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000
Overført resultat	495.495	441
	<b>1.495.495</b>	<b>1.441</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Grunde og bygninger		271.132	0
Produktionsanlæg og maskiner		2.109.863	2.365
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.380.995</b>	<b>2.365</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.380.995</b>	<b>2.365</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>70.000</b>	<b>70</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.348.981	3.241
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	10.386.846	9.201
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		916.400	1.538
Andre tilgodehavender		84.479	135
Periodeafgrænsningsposter		37.126	154
<b>Tilgodehavender</b>		<b>20.773.832</b>	<b>14.269</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>604</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>20.843.832</b>	<b>14.943</b>
<b>Aktiver</b>		<b>23.224.827</b>	<b>17.308</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		6.567.431	6.071
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>8.067.431</b>	<b>7.571</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.158.562	1.094
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.158.562</b>	<b>1.094</b>
Kreditinstitutter		1.211.592	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.448.816	1.597
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.183.803	1.411
Gæld til associerede virksomheder		2.817.167	2.994
Anden gæld		2.337.456	2.641
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>13.998.834</b>	<b>8.643</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.998.834</b>	<b>8.643</b>
<b>Passiver</b>		<b>23.224.827</b>	<b>17.308</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	6.071.936	1.000.000	7.571.936
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	495.495	1.000.000	1.495.495
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>6.567.431</b>	<b>1.000.000</b>	<b>8.067.431</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.932.894	10.545
Pensioner	1.173.379	1.294
Andre omkostninger til social sikring	100.838	-54
Andre personaleomkostninger	51.573	119
	<u><b>11.258.684</b></u>	<u><b>11.904</b></u>
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger associerede virksomheder	55.239	30
Andre finansielle omkostninger	160.948	156
	<u><b>216.187</b></u>	<u><b>186</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	339.387	185
Årets udskudte skat	64.263	207
	<u><b>403.650</b></u>	<u><b>392</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	33.640	7.491.469	7.525.109
Tilgang i årets løb	271.132	355.000	626.132
Kostpris 31. december	<u>304.772</u>	<u>7.846.469</u>	<u>8.151.241</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	33.640	5.125.902	5.159.542
Årets afskrivninger	0	610.704	610.704
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>33.640</u>	<u>5.736.606</u>	<u>5.770.246</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>271.132</u></b>	<b><u>2.109.863</u></b>	<b><u>2.380.995</u></b>

## 5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	37.465.985	29.892
Modtagne acontobetalinge	<u>-27.079.139</u>	<u>-20.691</u>
	<b><u>10.386.846</u></b>	<b><u>9.201</u></b>

## 6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> TDKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	211.620	212
Mellem 1 og 5 år	186.284	429
	<u><b>397.904</b></u>	<u><b>641</b></u>
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant i simple fordringer	1.500.000	1.500
Selskabets bankforbindelse har overfor tredjemand stillet arbejds- og betalingsgarantier for i alt	10.437.104	5.115

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Assens Murer- og Entreprenørforretning A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes 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 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.



## **Regnskabspraksis**

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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 acotoskatter. Tillæg og godtgørelse under acotoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# **Regnskabspraksis**

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.