

# Nicolai Thomsen ApS

CVR: 25728874

**Årsrapport 2015**

01.01.2015 – 31.12.2015



JL Revisorer

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 27. juni 2016

**Murermester  
Nicolai Thomsen ApS  
Jasminvej 2  
7200 Grindsted**

---

Dirigent: Nicolai Thomsen

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletaloversigt	8
<b>Årsregnskab</b>	<b>9</b>
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Murermester Nicolai Thomsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 27. juni 2016

## Direktion

---

Nicolai Thomsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i

Murermester Nicolai Thomsen ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til en direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Billund, den 27. juni 2016

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

---

Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

---

**Selskabet**

Murermester Nicolai Thomsen ApS  
Jasminvej 2  
7200 Grindsted

Telefon: 20641565  
E-mail: nico79@live.dk  
CVR-nr.: 25728874  
Stiftet: 01-01-14  
Hjemsted: 7200 Grindsted

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015  
Det er det 2. regnskabsår

**Direktion**

Nicolai Thomsen

**Revisor**

JL Revisorer ApS  
Majsmarken 1  
7190 Billund  
Telefon 76602266  
Cvr. nr. 31332699

**Pengeinstitut**

Arbejdernes Landsbank  
Vestergade 12  
7200 Grindsted

---

**Hovedaktivitet**

Virksomhedens aktiviteter er murervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

**Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev 52.808 kr., hvilket er 128.110 kr. lavere end året før.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Hovedtal i tkr.	2014	2015
Driftsresultat	181	77
Finansiering	0	-25
Årets resultat før skat	181	53
Skat af årets resultat	-43	-16
Årets resultat	138	37
Aktiver i alt	429	614
Investeringer i alt	-62	-212
Heraf materielle anlægsaktiver	-62	-212
Egenkapital ultimo	194	182
<b>Nøgletal</b>		
Bruttoavance	56,8%	55,8%
Overskudsgrad	11,8%	3,7%
Afkastningsgrad	42,2%	12,5%
Egenkapitalens forrentning før skat	186,6%	28,2%
Egenkapitalens forrentning	141,2%	19,7%
Soliditetsgrad	45,2%	29,6%
Antal medarbejdere	4	3
Nettoomsætning pr. medarbejder	384	702

**Nøgletallene beregnes således:**

**Bruttoavance** = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

**Overskudsgrad** = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

**Afkastningsgrad** = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

**Egenkapitalens forrentning før skat** = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**Egenkapitalens forrentning** = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**Soliditetsgrad** = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

**Nettoomsætning pr. medarbejder** = Nettoomsætning / antal medarbejdere



Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.
- .. Ledelsesberetning indeholdende hoved- og nøgletalsoplysninger for de seneste to år.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 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.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved murearbejde og salg af ydelser herfor indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Andre driftsindtægter og – omkostninger**

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter der ikke er finansiel leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 beregnes 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.174.952</b>	<b>872.518</b>
1	Personaleomkostninger	-1.065.663	-685.503
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-31.950	-6.200
	<b>Driftsresultat</b>	<b>77.339</b>	<b>180.815</b>
2	Finansielle indtægter	966	4.026
3	Finansielle omkostninger	-25.497	-3.923
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>52.808</b>	<b>180.918</b>
	Skat af årets resultat	-15.605	-43.427
	<b>Årets resultat</b>	<b>37.203</b>	<b>137.491</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	49.900	49.200
	Overført resultat	-12.697	88.291
	<b>Disponering i alt</b>	<b>37.203</b>	<b>137.491</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	235.850	55.800
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>235.850</b>	<b>55.800</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>235.850</b>	<b>55.800</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	38.858	201.111
	Igangværende arbejde	247.012	0
5	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	25.018
	Periodeafgrænsningsposter	26.786	2.662
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>312.656</b>	<b>228.791</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>65.533</b>	<b>144.427</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>378.189</b>	<b>373.218</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>614.039</b>	<b>429.018</b>

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	6.250	6.250
	Overført resultat	75.594	88.291
	Foreslået udbytte	49.900	49.200
6	<b>Egenkapital</b>	<b>181.744</b>	<b>193.741</b>
	Hensættelser til udskudt skat	10.131	2.046
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>10.131</b>	<b>2.046</b>
	Leasingforpligtelser	76.729	0
7	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>76.729</b>	<b>0</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	16.698	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	215.103	45.555
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.479	0
	Selskabsskat	7.520	41.381
	Anden gæld	94.635	146.295
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>345.435</b>	<b>233.231</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>422.164</b>	<b>233.231</b>
	<b>Passiver</b>	<b>614.039</b>	<b>429.018</b>
8	<b>Eventualforpligtelser</b>		
9	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	-1.002.437	-663.251
Andre omkostninger	-63.226	-22.252
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-1.065.663</b>	<b>-685.503</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	3	4
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	966	4.026
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>966</b>	<b>4.026</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	-21.707	-3.923
Prioritetsomkostninger	-3.790	0
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-25.497</b>	<b>-3.923</b>

**4 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Prod.anlæg driftsmat. &amp; inventar</b>		
Kostpris, primo	62.000		
Tilgang i året	212.000		
Afgang i året	0		
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>274.000</b>		
Afskrivning, primo	-6.200		
Afskrivning på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivning	-31.950		
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-38.150</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>235.850</b>		
Heraf leasede aktiver	117.000		
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>235.850</b>	<b>55.800</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>235.850</b>	<b>55.800</b>	



---

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
<b>5 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse</b>				
Tilgode hos virkdeltagere & ledelse			0	25.018
<b>Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse</b>			<b>0</b>	<b>25.018</b>

Selskabet har haft et tilgodehavende hos direktionen, som er indfriet i årets løb (primo kr. 25.018). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10,2 % p.a.

## 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	50.000	6.250	0	0	0	88.291	49.200	193.741
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-12.697	49.900	37.203
Udbetalt udbytte							-49.200	-49.200
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>6.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.594</b>	<b>49.900</b>	<b>181.744</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på anparter á 1.000 kr.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				50	50
Overkurs ved emission				6	6
Overført resultat				88	76
Foreslået udbytte				49	50
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>194</b>	<b>182</b>

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>7 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Leasingforpligtelser	-76.729	0
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-76.729</b>	<b>0</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	0

## 8 Eventualforpligtelser

Virksomheden har udover finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 29 tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 51 mdr. med en samlet restleasingydelse på 125 tkr.

## 9 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 236 tkr., jf. anlægsnoten. Heraf er 117 tkr. finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2015 opgjort til 93 tkr.

Der ud over er der ikke afgivet sikkerhed i virksomhedens aktiver.