

**Skals Murer- og Entreprenørforretning A/S**  
**Hovedgaden 74**  
**8832 Skals**  
**CVR-nr. 26076951**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Lasse G. Sørensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Skals Murer- og Entreprenørforretning A/S  
Hovedgaden 74  
8832 Skals

CVR-nr.: 26076951

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Lasse Greve Sørensen, formand

Heine Glerup Sørensen

Ebba Glerup Sørensen

### **Direktion**

Heine Glerup Sørensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Skals Murer- og Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 23.05.2016

### Direktion

Heine Glerup Sørensen

### Bestyrelse

Lasse Greve Sørensen  
formand

Heine Glerup Sørensen

Ebba Glerup Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Skals Murer- og Entreprenørforretning A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skals Murer- og Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Viborg, den 23.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Rasmus B. Johnsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i drift af murer- og entreprenørvirksomhed og dertil knyttede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 545 t.kr. mod et overskud på 185 t.kr. sidste år. Resultatet anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

4-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.538.315</b>	<b>4.430.009</b>
Personaleomkostninger	1	(3.431.621)	(3.747.755)
Af- og nedskrivninger		(289.311)	(286.711)
<b>Driftsresultat</b>		<b>817.383</b>	<b>395.543</b>
Andre finansielle indtægter		412	5.221
Andre finansielle omkostninger		(101.760)	(151.512)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>716.035</b>	<b>249.252</b>
Skat af ordinært resultat	2	(170.822)	(64.162)
<b>Årets resultat</b>		<b>545.213</b>	<b>185.090</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		536.947	732.962
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>536.947</b>	<b>732.962</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		<b>536.947</b>	<b>732.962</b>
 Råvarer og hjælpematerialer		175.000	182.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>175.000</b>	<b>182.000</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.653.804	2.685.285
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.780.168	1.977.695
Periodeafgrænsningsposter		10.349	14.200
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.444.321</b>	<b>4.677.180</b>
 Likvide beholdninger		20.189	20.061
 <b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.639.510</b>	<b>4.879.241</b>
 <b>Aktiver</b>		<b>4.176.457</b>	<b>5.612.203</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.820.798	1.375.585
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.420.798</u></b>	<b><u>1.875.585</u></b>
Udskudt skat		79.800	107.500
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>79.800</u></b>	<b><u>107.500</u></b>
Bankgæld		0	218.678
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>218.678</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	144.803
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		541.358	1.633.053
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.358	438.715
Gæld til associerede virksomheder		2.655	15.155
Skyldig selskabsskat		158.545	40.064
Anden gæld		849.943	1.138.650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.675.859</u></b>	<b><u>3.410.440</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.675.859</u></b>	<b><u>3.629.118</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.176.457</u></b>	<b><u>5.612.203</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	1.375.585	0	1.875.585
Årets resultat	0	445.213	100.000	545.213
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.820.798</b>	<b>100.000</b>	<b>2.420.798</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.916.733	3.223.821
Pensioner	427.972	446.980
Andre omkostninger til social sikring	86.916	76.954
	<b>3.431.621</b>	<b>3.747.755</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	198.545	80.062
Ændring af udskudt skat	(27.700)	(15.900)
Regulering vedrørende tidligere år	(23)	0
	<b>170.822</b>	<b>64.162</b>
		<b>Produktions-</b>
		<b>anlæg og ma-</b>
		<b>skiner</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		3.867.520
Tilgange		93.296
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>3.960.816</b>
Af- og nedskrivninger primo		(3.134.558)
Årets afskrivninger		(289.311)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(3.423.869)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>536.947</b>

## 4. Virksomhedskapital

Selskabets virksomhedskapital består af 500 aktier á 1.000 kr.

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de sidste fem regnskabsår.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve på nom. 1.180.000 kr. i produktionsanlæg og maskiner.

Bogført værdi af pantsat produktionsanlæg og maskiner udgør 326 t.kr. (2014: 532 t.kr.)

## Noter

Selskabet har afgivet virksomhedspant over for Den Jyske Sparekasse for et samlet beløb på 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter produktionsanlæg og maskiner, varebeholdninger og simple fordringer.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 4.145.919 kr. (2014: 5.577.942 kr.)

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for 32.460 kr.

### 6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HGS Holding ApS, Nordentofte 141, 8832 Skals

LGS Holding ApS, Hovedgaden 64, 8832 Skals