

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

MURERMESTER CARSTEN ANDERSEN APS

Gartnervænget 10
5874 Hesselager

CVR-NR. 26 45 52 86

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Godkendt på generalforsamlingen

4 11 20 16

Dirigent:

Carsten Andersen



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Påtegninger

| | |
|---|-------|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 - 3 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | |
|--------------------------------|---------|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 - 9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 - 12 |
| Noter | 13 - 15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Murermester Carsten Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 27. september 2016

DIREKTION



Carsten Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Murermester Carsten Andersen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Carsten Andersen 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

-fortsat-

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.

Svendborg, den 27. september 2016

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-NR. 35 48 61 78



Ole Nielsen
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Murermester Carsten Andersen ApS
Gartnervænget 10
5874 Hesselager

Cvr-nr. 26 45 52 86

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 14. regnskabsår

DIREKTION:

Carsten Andersen

REVISOR:

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

KONTAKTPERSONER:

Ole Nielsen, statsaut. revisor
Brian Høising, reg. revisor
Brh@edelbo.dk

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er at drive murervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2015/16 et overskud på kr. 131.275

Selskabets driftsresultat anses for tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Murermester Carsten Andersen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt 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 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 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 ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet 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 varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud. Moderselskabet fungerer som administrations-selskab for sambeskatningskredsen således, at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Driftsmateriel 3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret, medmindre aktiverne vurderes at have en levetid på minimum 3 år.

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 afskrivninger.

VAREBEHOLDNINGER

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

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

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.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de direkte medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Den enkelte entreprisekontrakt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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 22,0 %.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| <u>No- ter</u> | <u>2015/16 Kr.</u> | <u>2014/15 Kr.</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. BRUTTOFORTJENESTE | 2.612.688 | 2.678.350 |
| 2. Personaleomkostninger | -2.177.429 | -2.198.696 |
| 3. Afskrivninger | -268.889 | -307.318 |
| RESULTAT FØR FINANSIERING M.V. | 166.369 | 172.336 |
| Finansielle indtægter | 14.483 | 16.607 |
| Finansielle omkostninger | -12.309 | -22.359 |
| RESULTAT FØR SKAT | 168.543 | 166.584 |
| 4. Skat af årets resultat | -37.268 | -39.632 |
| ÅRETS RESULTAT | 131.275 | 126.952 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 130.000 | 100.000 |
| Overført overskud | 1.275 | 26.952 |
| Disponeret i alt | 131.275 | 126.952 |

BALANCE PR. 30. JUNI**AKTIVER**

| <u>No-</u> | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| <u>ter</u> | Kr. | Kr. |
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| 5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Driftsmateriel | 693.161 | 788.651 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 693.161 | 788.651 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| VAREBEHOLDNINGER: | | |
| Varelager | 75.398 | 72.998 |
| TILGODEHAVENDER: | | |
| 6. Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 751.901 | 549.527 |
| 7. Igangværende arbejder for fremmed regning | 477.305 | 294.500 |
| Mellemregning med moderselskab | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 19.113 | 18.876 |
| | 1.248.319 | 862.903 |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | 513.522 | 445.270 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.837.239 | 1.381.170 |
| AKTIVER I ALT | 2.530.400 | 2.169.821 |

BALANCE PR. 30. JUNI**PASSIVER**

| <u>No- ter</u> | <u>2016 Kr.</u> | <u>2015 Kr.</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| EGENKAPITAL: | | |
| 8. Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 9. Overført resultat | 1.111.576 | 1.110.301 |
| Forslag til udbytte | 130.000 | 100.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>1.366.576</u> | <u>1.335.301</u> |
| 10. HENSATTE FORPLIGTELSER: | | |
| Udskudt skat | 54.670 | 61.204 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 486.718 | 216.073 |
| Skyldig selskabsskat | 43.802 | 44.956 |
| Anden gæld | 578.633 | 512.288 |
| | <u>1.109.153</u> | <u>773.316</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>1.109.153</u> | <u>773.316</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>2.530.400</u> | <u>2.169.821</u> |
| 11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser. | | |

NOTER**1. BRUTTOFORTJENESTE:**

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| | Kr. | Kr. |
| 2. PERSONALEOMKOSTNINGER: | | |
| Lønninger og gager | 1.800.425 | 1.799.385 |
| Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter | 377.005 | 399.311 |
| | <u>2.177.429</u> | <u>2.198.696</u> |
| 3. AFSKRIVNINGER: | | |
| Driftsmateriel | 184.490 | 197.313 |
| Småanskaffelser | 84.399 | 110.005 |
| | <u>268.889</u> | <u>307.318</u> |
| 4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Selskabsskat | 43.802 | 44.956 |
| Udskudt skat | -6.534 | -5.324 |
| | <u>37.268</u> | <u>39.632</u> |

NOTER

| | 30/6 2016 | 30/6 2015 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | Kr. | Kr. |
| 5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| | <u>Driftsmateriel</u> | <u>Driftsmateriel</u> |
| Anskaffelsessum primo | 2.517.529 | 2.277.529 |
| Årets tilgang | 89.000 | 240.000 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>2.606.529</u> | <u>2.517.529</u> |
| Afskrivninger primo | 1.728.878 | 1.531.565 |
| Afgang afskrivninger | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 184.490 | 197.313 |
| Afskrivninger ultimo | <u>1.913.368</u> | <u>1.728.878</u> |
| BOGFØRT VÆRDI ULTIMO | <u>693.161</u> | <u>788.651</u> |
| 6. TILGODEHAVENDER FRA SALG AF VARER OG TJENESTEYDELSER: | | |
| Debitorer | 751.901 | 559.527 |
| Hensat til imødegåelse af tab | 0 | -10.000 |
| | <u>751.901</u> | <u>549.527</u> |
| 7. IGANGVÆRENDE ARBEJDE FOR FREMMED REGNING: | | |
| Igangværende arbejder | 1.050.165 | 454.500 |
| Acontofaktureret | -572.860 | -160.000 |
| | <u>477.305</u> | <u>294.500</u> |

NOTER

| | <u>30/6 2016</u> Kr. | <u>30/6 2015</u> Kr. |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 8. ANPARTSKAPITAL: | | |
| Indskudskapital | 125.000 | 125.000 |

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter a 1.000 kr., som ikke er opdelt i forskellige anpartsklasser.

9. OVERFØRT RESULTAT:

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Saldo primo | 1.110.301 | 1.083.348 |
| Overført jf. resultatdisponering | 1.275 | 26.952 |
| | <u>1.111.576</u> | <u>1.110.301</u> |

10. UDSKUDT SKAT:

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 61.204 | 66.528 |
| Årets regulering | -6.534 | -5.324 |
| | <u>54.670</u> | <u>61.204</u> |

Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Driftsmateriel | 229.432 | 259.346 |
| Periodeafgrænsningsposter | 19.113 | 18.876 |
| | <u>248.545</u> | <u>278.222</u> |

| | | | |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Udskudt skat, 22,0 % | <u>248.500</u> | <u>54.670</u> | <u>61.204</u> |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|

11. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet har ikke stillet sikkerhed for engagementet i Andelskassen.

Der er stillet arbejdsgarantier på 328.371 kr., herudover påhviler der selskabet sædvanlig garanti på udførte arbejdsopgaver.