

*Murermester Ivan Berthelsen ApS
Mimersvej 74
7620 Lemvig*

CVR-nr: 26 59 20 97

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling,
den 26. maj 2016

Dirigent



Ivan Bertelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Murermester Ivan Berthelsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 19. maj 2016

Direktion



Ivan Bertelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Murermester Ivan Berthelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Ivan Berthelsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 19. maj 2016

HB REVISION I/S
CVR nr.: 19 36 60 81



Michael Honore
Registreret revisor,
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Murermester Ivan Berthelsen ApS
Mimersvej 74
7620 Lemvig

Telefon: 97 82 15 64

Telefax: 97 82 15 54

CVR-nr.: 26 59 20 97

Stiftet: 30. april 2002

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ivan Bertelsen
Mimersvej 74
7620 Lemvig

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af murervirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Murermester Ivan Berthelsen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygning	40 år
Driftsmidler	5 år

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 Hele kr.	2014 Hele 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.974.488	3.127
1 Personalemkostninger.....	-2.627.017	-2.707
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-123.982	-170
DRIFTSRESULTAT	223.489	250
Andre finansielle indtægter	25.925	22
Andre finansielle omkostninger	-92.795	-95
RESULTAT FØR SKAT	156.619	177
ÅRETS RESULTAT	156.619	177
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	156.619	177
DISPONERET I ALT	156.619	177

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015 Hele kr.	2014 Hele 1000
2 Grunde og bygninger	429.608	439
2 Driftsmateriel og inventar.....	552.449	617
Materielle anlægsaktiver.....	982.057	1.056
Andre værdipapirer og kapitalandele	21.425	20
Finansielle anlægsaktiver.....	21.425	20
ANLÆGSAKTIVER.....	1.003.482	1.076
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.263.207	1.750
Igangværende arbejder for fremmed regning	870.690	333
Andre tilgodehavender	166.072	10
Periodeafgrænsningsposter.....	47.000	53
Tilgodehavender	2.346.969	2.146
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.346.969	2.146
AKTIVER	3.350.451	3.222

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015 Hele kr.	2014 Hele 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	590.082	433
3 EGENKAPITAL.....	715.082	558
Kreditinstitutter	523.465	875
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	746.528	253
Anden gæld.....	1.365.376	1.536
Kortfristede gældsforpligtelser	2.635.369	2.664
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.635.369	2.664
PASSIVER	3.350.451	3.222
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015 Hele kr.	2014 Hele 1000	
1 Personalemkostninger			
Lønninger.....	2.277.614	2.311	
Pensioner.....	211.904	243	
Andre omkostninger til social sikring.....	137.499	153	
Personalemkostninger i alt.....	2.627.017	2.707	
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	505.216	2.206.367	
Tilgang i årets løb	0	16.100	
Afgang i årets løb.....	0	-144.866	
Kostpris 31. december 2015	505.216	2.077.601	
Afskrivninger, primo.....	-65.058	-1.588.234	
Afskrivninger på afhændede.....	0	144.866	
Årets afskrivninger.....	-10.550	-81.784	
Afskrivninger 31. december 2015	-75.608	-1.525.152	
Materielle anlægsaktiver i alt.....	429.608	552.449	
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	433.463	156.619	590.082
	558.463	156.619	715.082

NOTER

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantiforpligtelser – arbejdsgarantier andrager kr. 115.000.

Til sikkerhed for mellemværendet med Vestjysk Bank er deponeret følgende:

Ejerpantebrev nom. stort kr. 500.000 med sikkerhed i ejendommen Hvedemarken 6, Lemvig.

Virksomhedspant nom. stort kr. 1.500.000.