

*Murermester Ivan Berthelsen ApS
Mimersvej 74
7620 Lemvig*

CVR-nr: 26 59 20 97

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling,
den 11/5 2017

Dirigent



Ivan Bertelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 3. maj 2017

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 2016 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 3. maj 2017

HB REVISION I/S
CYR 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

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af murervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet viser et overskud på kr. 253.747.

Resultatet har indfriet vore forventninger.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Murermester Ivan Berthelsen ApS for 2016 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 2016

	2016 Hele kr.	2015 Hele 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.232.239	2.974
1 Personaleomkostninger.....	-2.872.584	-2.626
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-133.549	-124
DRIFTSRESULTAT	226.106	224
Andre finansielle indtægter.....	124.928	26
Andre finansielle omkostninger.....	-97.287	-93
RESULTAT FØR SKAT	253.747	157
ÅRETS RESULTAT	253.747	157
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	253.747	157
DISPONERET I ALT	253.747	157

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016 Hele kr.	2015 Hele 1000
2 Grunde og bygninger	419.058	429
2 Driftsmateriel og inventar	238.729	552
Materielle anlægsaktiver	657.787	981
Andre værdipapirer og kapitalandele	22.557	21
Deposita	62.000	0
Finansielle anlægsaktiver	84.557	21
ANLÆGSAKTIVER	742.344	1.002
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.857.785	1.263
Igangværende arbejder for fremmed regning	882.000	871
Andre tilgodehavender	110.545	166
Periodeafgrænsningsposter	235.773	47
Tilgodehavender	3.086.103	2.347
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.086.103	2.347
AKTIVER	3.828.447	3.349

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016 Hele kr.	2015 Hele 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	843.828	590
3 EGENKAPITAL.....	968.828	715
Kreditinstitutter.....	990.739	523
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	243.754	745
Anden gæld.....	1.625.126	1.366
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.859.619	2.634
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.859.619	2.634
PASSIVER	3.828.447	3.349
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016 Hele kr.	2015 Hele 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	9	9
Lønninger.....	2.488.395	2.277
Pensioner	238.348	212
Andre omkostninger til social sikring.....	145.841	137
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt.....	2.872.584	2.626
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	505.216	2.077.601
Afgang i årets løb	0	-804.380
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	505.216	1.273.221
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	-75.608	-1.525.152
Afskrivninger på afhændede.....	0	589.380
Årets afskrivninger	-10.550	-98.720
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december 2016	-86.158	-1.034.492
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	419.058	238.729
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	590.081	253.747	843.828
	<u>715.081</u>	<u>253.747</u>	<u>968.828</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået 2 leasingaftaler med en samlet forpligtelse på kr. 640.000.

5 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.