

*Murermester Ivan Berthelsen ApS  
Mimersvej 74  
7620 Lemvig*

*CVR-nr: 26 59 20 97*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling,  
den 24. maj 2018

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 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 16. maj 2018

**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 2017 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 revisors Etiske 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 16. maj 2018

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



Michael Honore  
Registreret revisor,  
FSR - danske revisorer  
mne3698

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Murermester Ivan Berthelsen ApS  
Mimersvej 74  
7620 Lemvig

CVR-nr.: 26 59 20 97  
Stiftet: 30. april 2002  
Kommune: 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 underskud på kr. 248.367.

Resultatet har ikke 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 2017 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 2017

	2017 Hele kr.	2016 Hele 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.800.634</b>	<b>3.232</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.820.385	-2.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-172.354	-134
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-192.105</b>	<b>226</b>
Andre finansielle indtægter.....	29.073	125
Andre finansielle omkostninger.....	-85.335	-97
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-248.367</b>	<b>254</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-248.367</b>	<b>254</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-248.367	254
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-248.367</b>	<b>254</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017 Hele kr.	2016 Hele 1000
Grunde og bygninger .....	408.508	418
Driftsmateriel og inventar .....	241.880	239
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>650.388</b>	<b>657</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	23.141	23
Deposita .....	62.000	62
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>85.141</b>	<b>85</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>735.529</b>	<b>742</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	970.997	1.858
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	2.060.697	882
Andre tilgodehavender .....	120.200	111
Periodeafgrænsningsposter .....	369.947	236
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.521.841</b>	<b>3.087</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.521.841</b>	<b>3.087</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.257.370</b>	<b>3.829</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017 Hele kr.	2016 Hele 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	595.461	844
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>720.461</b>	<b>969</b>
Kreditinstitutter.....	1.254.228	991
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	379.732	245
Anden gæld.....	575.529	795
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	827.420	829
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3.536.909</b>	<b>2.860</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>3.536.909</b>	<b>2.860</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.257.370</b>	<b>3.829</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017 Hele kr.	2016 Hele 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	9	9
Lønninger.....	2.432.376	2.488
Pensioner .....	243.776	238
Andre omkostninger til social sikring.....	144.233	146
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b><u>2.820.385</u></b>	<b><u>2.872</u></b>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	843.828	-248.367	595.461
	<b><u>968.828</u></b>	<b><u>-248.367</u></b>	<b><u>720.461</u></b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er indgået 5 leasingaftaler med en samlet forpligtelse på kr. 963.000.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Garantiforpligtelser – arbejdsgarantier andrager kr. 15.000.

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.