

## Michael Petersen murer- og tømrerfirma ApS

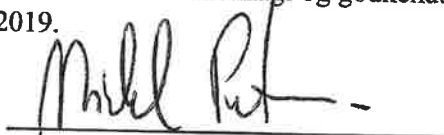
Otto Busses Vej 5 A, 4.  
2450 København SV

CVR.nr. 26 64 68 04

### Årsrapport for året 2017/18

16. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20/2 2019.



Dirigent  
Michael Petersen

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger                          | 3           |
| Ledelsespåtegning                            | 4           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning   | 5           |
| Ledelsesberetning                            | 6           |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 7-11        |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 12          |
| Balance pr. 30. september                    | 13-14       |
| Noter  | 15          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Michael Petersen murer- og tømrerfirma ApS  
Otto Busses Vej 5 A, 4.  
2450 København SV

Telefon: 5599 7267  
E-mail: [murermichael@icloud.com](mailto:murermichael@icloud.com)

CVR-nr.: 26 64 68 04  
Stiftet: 13. juni 2002  
Hjemsted: København SV  
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Direktion

Michael Petersen

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S  
Nørreport  
1360 København K

### Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 for Michael Petersen murer- og tømrerfirma ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 20. februar 2019

I direktionen



Michael Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Michael Petersen murer- og tømrerfirma ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Petersen murer- og tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

Vordingborg, den 20. februar 2019

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne16875

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er udføre murer- og tømrerarbejde.

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat vurderes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Michael Petersen murer- og tømrerfirma ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder 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 skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 13.500 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiell og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontrakternes løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender:

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning** måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien. Eventuelle forudbetalinger indregnes som en gældspost.

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

### Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u>                               | <u>2017/18</u>  | <u>2016/17</u>   |
|---|-----------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                  | <b>768.950</b>  | <b>1.624.138</b> |
| 1 Personaleomkostninger                   | -1.265.804      | -1.209.657       |
| Af- og nedskrivninger anlægsaktiver       | -10.500         | 0                |
| Andre driftsomkostninger                  | 0               | -10.627          |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>    | <b>-507.354</b> | <b>403.854</b>   |
| Andre finansielle indtægter               | 5.960           | 910              |
| Nedskrivning af finansielle aktiver       | 0               | -46.120          |
| Andre finansielle omkostninger            | -5.383          | -7.993           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>         | <b>-506.777</b> | <b>350.651</b>   |
| Skat af årets resultat                    | 109.988         | -77.144          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                     | <b>-396.789</b> | <b>273.507</b>   |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således: |                 |                  |
| Udbytte                                   | 0               | 0                |
| Ekstraordinært udbytte                    | 150.000         | 0                |
| Overført til næste år                     | -546.789        | 273.507          |
|   | <b>-396.789</b> | <b>273.507</b>   |

## Balance pr. 30. september

| <u>Note</u>                                  | <u>2018</u>                    | <u>2017</u>                    |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver:</b>                              |                                |                                |
| <b>Anlægsaktiver:</b>                        |                                |                                |
| <b>Materielle anlægsaktiver:</b>             |                                |                                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 2.500                          | 13.000                         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <u><b>2.500</b></u>            | <u><b>13.000</b></u>           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver:</b>            |                                |                                |
| Andre tilgodehavender                        | 22.550                         | 22.550                         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <u><b>22.550</b></u>           | <u><b>22.550</b></u>           |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                   | <u><b>25.050</b></u>           | <u><b>35.550</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>                    |                                |                                |
| 2 <b>Tilgodehavender:</b>                    |                                |                                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 740.833                        | 158.177                        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 460.000                        | 1.455.751                      |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 175.588                        | 42.910                         |
| Andre tilgodehavender                        | 21.118                         | 368.513                        |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 0                              | 32.436                         |
| Skatteaktiv udskudt skat                     | 37.878                         | 0                              |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 0                              | 11.126                         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <u><b>1.435.417</b></u>        | <u><b>2.068.913</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u><b>872.485</b></u>          | <u><b>1.711.869</b></u>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>               | <u><b>2.307.902</b></u>        | <u><b>3.780.782</b></u>        |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u><u><b>2.332.952</b></u></u> | <u><u><b>3.816.332</b></u></u> |

## Balance pr. 30. september

| <u>Note</u>                                  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver:</b>                             |                         |                         |
| <b>Egenkapital:</b>                          |                         |                         |
| 3 Selskabskapital                            | 125.000                 | 125.000                 |
| 4 Overført overskud eller underskud          | 1.490.147               | 2.036.936               |
| 5 Forslag til udbytte for regnskabsåret      | 0                       | 0                       |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                     | <b><u>1.615.147</u></b> | <b><u>2.161.936</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser:</b>               |                         |                         |
| Hensættelser til udskudt skat                | 0                       | 72.110                  |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>          | <b><u>0</u></b>         | <b><u>72.110</u></b>    |
| <b>Gældsforpligtelser:</b>                   |                         |                         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>      |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 455.771                 | 1.496.514               |
| Anden gæld                                   | 262.034                 | 85.772                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b><u>717.805</u></b>   | <b><u>1.582.286</u></b> |
| <b>6 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>            | <b><u>717.805</u></b>   | <b><u>1.582.286</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b><u>2.332.952</u></b> | <b><u>3.816.332</u></b> |
| 7 Sikkerheder og pantsætninger               |                         |                         |
| 8 Eventualposter mv.                         |                         |                         |

## Noter

| <u>Note</u>   | <u>2017/18</u>          | <u>2016/17</u>          |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>  |                         |                         |
| Lønninger   | 1.113.212               | 1.035.026               |
| Pensioner   | 130.025                 | 154.155                 |
| Andre omkostninger til social sikring   | 22.567                  | 20.476                  |
|   | <u><b>1.265.804</b></u> | <u><b>1.209.657</b></u> |
| <br>  |                         |                         |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit   | <u>2,6</u>              | <u>2,2</u>              |
| <br>  |                         |                         |
| <b>2 Tilgodehavender</b>  |                         |                         |
| Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 0 udnyttet efter mere end 1 år.  |                         |                         |
| <br>  |                         |                         |
| <b>3 Selskabskapital</b>  |                         |                         |
| Selskabskapital primo   | 125.000                 | 125.000                 |
|   | <u><b>125.000</b></u>   | <u><b>125.000</b></u>   |
| <br>  |                         |                         |
| <b>4 Overført overskud eller underskud</b>  |                         |                         |
| Overført overskud/underskud tidligere år  | 2.036.936               | 1.763.429               |
| Udloddet ekstraordinært udbytte   | -150.000                | 0                       |
| Overført årets resultat   | -396.789                | 273.507                 |
|   | <u><b>1.490.147</b></u> | <u><b>2.036.936</b></u> |
| <br>  |                         |                         |
| <b>5 Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>  |                         |                         |
| Saldo primo   | 0                       | 51.700                  |
| Betalt/overført til anden gæld i året   | 0                       | -51.700                 |
|   | <u><b>0</b></u>         | <u><b>0</b></u>         |
| <br>  |                         |                         |
| <b>6 Gældsforpligtelser</b>   |                         |                         |
| Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år   | <u><b>0</b></u>         | <u><b>0</b></u>         |
| <br>  |                         |                         |
| <b>7 Sikkerheder og pantsætninger</b>   |                         |                         |
| Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.                                |                         |                         |
| <br>  |                         |                         |
| <b>8 Eventualposter mv.</b>   |                         |                         |
| <b>Eventualforpligtelser:</b>   |                         |                         |
| Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv. | <u><b>40.992</b></u>    | <u><b>76.128</b></u>    |

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.