



## ÅRSRAPPORT 2016

### Det Lille Murerfirma ApS

Årløsevej 1  
4690 Haslev

CVR nr. 26872812

#### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 5. maj 2017

#### **Dirigent**

Jan Nissen



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Det Lille Murerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terslev, den 5. maj 2017

**Direktion:**

Jan Nissen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Det Lille Murerfirma ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Lille Murerfirma ApS for regnskabsåret 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 revisors 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.

Ringsted, den 5. maj 2017

### **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Det Lille Murerfirma ApS  
Årløsevej 1  
4690 Haslev

CVR-nr.: 26872812  
Stiftelsesdato: 15. november 2002  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Jan Nissen

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
5. maj 2017, på selskabet adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er murervirksomhed, og heraf nært beslægtede opgaver.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -155.170.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	2.648.426	2.996.421
1. Personaleomkostninger	-2.607.470	-2.499.443
Af- og nedskrivninger	-99.127	-158.460
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-58.171</b>	<b>338.518</b>
Andre finansielle indtægter	346	904
Andre finansielle omkostninger	-97.345	-1.621
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-155.170</b>	<b>337.801</b>
Skat af årets resultat	41.434	-99.237
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-113.736</b>	<b>238.564</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-113.736	238.564
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-113.736</b>	<b>238.564</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	2.383.722	792.439
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	481.911	351.038
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.865.633</b>	<b>1.143.477</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.865.633</b>	<b>1.143.477</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	7.500	7.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.474.011	616.822
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	96.518	647.856
Skatteaktiv	41.434	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.611.963</b>	<b>1.264.678</b>
Likvide beholdninger	519.589	1.282.644
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>519.589</b>	<b>1.282.644</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.139.052</b>	<b>2.554.822</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.004.685</b>	<b>3.698.299</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>2.028.821</u>	<u>2.142.557</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.153.821</u></b>	<b><u>2.267.557</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	<u>1.830.374</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.830.374</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	69.408	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	236.271	505.885
Gæld til tilknyttede virksomheder	91.876	133.064
Anden gæld	<u>622.935</u>	<u>791.793</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.020.490</u></b>	<b><u>1.430.742</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.850.864</u></b>	<b><u>1.430.742</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.004.685</u></b>	<b><u>3.698.299</u></b>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	6
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønninger	2.120.153	1.990.781
Pensioner	385.288	398.348
Andre omkostninger til social sikring	102.029	110.314
	<b><u>2.607.470</u></b>	<b><u>2.499.443</u></b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	125.000	2.142.557	0	2.267.557
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-113.736</u>	<u>0</u>	<u>-113.736</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>2.028.821</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.153.821</u></b>

### 3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Lille Murerfirma ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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%.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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