



## HEJ Murerentreprise A/S

Skovlytoften 3  
2840 Holte

CVR-nr 26 92 56 65

## ÅRSRAPPORT 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13/4 2016

  
Dirigent (Underskrift)

ERNST C. P. SCHEIBEL

Dirigent (Blok bogstaver)



## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4

### Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for HEJ Murerentreprise A/S.

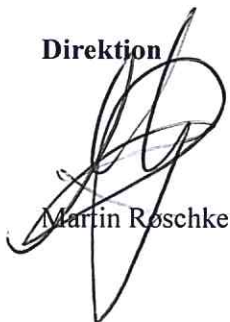
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Holte, den 11. april 2016

### Direktion



Martin Röschke


### Bestyrelse




Ernst Carl Peter Scheibel  
Formand



Martin Röschke



Erik Yngve Burman



Hans Fog



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne af HEJ Murerentreprise A/S

Vi har revideret årsregnskabet for HEJ Murerentreprise A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 11. april 2016

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93

  
Henrik Broe  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	HEJ Murerentreprise A/S Skovlytoften 3 2840 Holte
	Telefon: 44 99 14 87
	CVR-nr: 26 92 56 65
	Stiftet: 18. december 2002
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ernst Carl Peter Scheibel, formand Erik Yngve Burman Hans Fog Martin Røschke
<b>Direktion</b>	Martin Røschke
<b>Revisor</b>	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød





## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for HEJ Murerentreprise A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Martin Røschke ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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





## Anvendt regnskabspraksis

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **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.





## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>5.429.439</b>	<b>3.576</b>
2 Personaleomkostninger.....	-4.910.962	-2.945
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-68.100	-119
Andre driftsomkostninger.....	-59.344	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>391.033</b>	<b>512</b>
Andre finansielle indtægter.....	1.003	2
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	6.902	1
Andre finansielle omkostninger.....	-21.370	-28
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>377.568</b>	<b>487</b>
4 Skat af årets resultat.....	-90.829	-119
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>286.739</b>	<b>368</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	286.740	368
Overført resultat.....	-1	0
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>286.739</b>	<b>368</b>



**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2015 kr.	2014 tkr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	293.400	491
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>293.400</b>	<b>491</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>293.400</b>	<b>491</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.979.066	2.031
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	265.380	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	71.091	188
Periodeafgrænsningsposter .....	104.372	39
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.419.909</b>	<b>2.258</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>368.028</b>	<b>112</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.787.937</b>	<b>2.370</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.081.337</b>	<b>2.861</b>





**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital.....	501.000	501
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>501.000</b>	<b>501</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	23.144	47
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>23.144</b>	<b>47</b>
Kreditinstitutter.....	0	196
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>0</b>	<b>196</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	0	43
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	87
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	664.198	633
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	1.606.255	967
Periodeafgrænsningsposter.....	0	19
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	286.740	368
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.557.193</b>	<b>2.117</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET).....</b>	<b>2.557.193</b>	<b>2.313</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.081.337</b>	<b>2.861</b>

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Ejerforhold



## Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed og entreprise		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	4.131.993	2.558
Pensioner.....	633.213	401
Andre omkostninger til social sikring.....	145.756	-14
	<u>4.910.962</u>	<u>2.945</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	68.100	119
	<u>68.100</u>	<u>119</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	114.398	100
Regulering af udskudt skat .....	-23.569	19
	<u>90.829</u>	<u>119</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015 .....		695.300
Årets tilgang.....		193.500
Afgang .....		-447.680
<b>Kostpris 31. december 2015 .....</b>		<u>441.120</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015 .....		-203.456
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		123.836
Af-/nedskrivninger.....		-68.100
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015 .....</b>		<u>-147.720</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>		<u>293.400</u>



## Noter

	1/1 2015	Forslag til re- sultatdispo- nering	31/12 2015
<b>6 Egenkapital</b>			
Aktiekapital.....	501.000	0	501.000
Overført resultat.....	1	-1	0
	<u>501.001</u>	<u>-1</u>	<u>501.000</u>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til bygherrer for tkr. 325.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Martin Røschke ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 2014 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t. kr. 35.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder med en samlet restleasingydelse på t. kr. 104.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

### 9 Ejerforhold

Aktionærer omfattet af Selskabslovens §55:

Martin Røschke ApS  
Skovlytoften 3  
2840 Holte

Allan Schou IVS  
Væverholm 20  
2970 Hørsholm