

Brdr. Sørensen Murerestre Frederikssund ApS

Fjordtoften 4
3600 Frederikssund
CVR-nr. 27 07 35 65

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2018



Martin Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 14. november 2018

Direktion



Martin Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikssund, den 14. november 2018

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88


Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brdr. Sørensen Murerestre Frederikssund ApS
Fjordtoften 4
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 27 07 35 65

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 19. marts 2003

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Martin Sørensen

Revisor

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
Kilde Alle 22, 3. sal
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i selskaber, formueadministration samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 13.445.665, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 70.842.968.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brdr. Sørensen Murerestre Frederikssund ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter for udlejning medtages i det år, hvor udlejningen har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Bygninger	50	år
Driftsmidler og inventar	5	år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi. I de tilfælde hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt indregnes kapitalandelene til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttofortjeneste		556.648	484
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-164.792	-177
Andre driftsomkostninger		-1.015.406	0
Resultat før finansielle poster		-623.550	307
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.218.026	21.845
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		638.506	597
Finansielle indtægter	2	804.925	1.435
Finansielle omkostninger	3	-576.137	-130
Resultat før skat		13.461.770	24.054
Skat af årets resultat	4	-16.105	-276
Årets resultat		13.445.665	23.778
Foreslået udbytte		0	103
Ekstraordinært udbytte		2.900.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.856.532	21.844
Overført resultat		-3.310.867	1.831
		13.445.665	23.778

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.147.775	9.222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.372	6
Materielle anlægsaktiver	5	5.151.147	9.228
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	34.576.764	35.418
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	1.128.283	807
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	2.752.203	3.653
Finansielle anlægsaktiver		38.457.250	39.878
Anlægsaktiver i alt		43.608.397	49.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		270.525	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.270	207
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.950.000	1.950
Andre tilgodehavender		6.739.831	2.866
Udskudt skatteaktiv		6.989	9
Periodeafgrænsningsposter		0	34
Tilgodehavender		9.028.615	5.066
Værdipapirer		10.445.469	4.139
Værdipapirer		10.445.469	4.139
Likvide beholdninger		14.428.730	15.229
Omsætningsaktiver i alt		33.902.814	24.434
Aktiver i alt		77.511.211	73.540

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		19.247.049	12.304
Overført resultat		51.470.919	49.818
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	103
Egenkapital	9	<u>70.842.968</u>	<u>62.350</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>4.761.659</u>	4.853
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>4.761.659</u>	<u>4.853</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	89.255	87
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.075	18
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.514.297	5.678
Selskabsskat		27.374	280
Anden gæld		<u>258.583</u>	274
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.906.584</u>	<u>6.337</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.668.243</u>	<u>11.190</u>
Passiver i alt		<u>77.511.211</u>	<u>73.540</u>
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	570.858	444
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	109
Renteindtægter fra associerede virksomheder	49.833	82
Andre finansielle indtægter	<u>184.234</u>	<u>800</u>
	<u>804.925</u>	<u>1.435</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	43.590	6
Andre finansielle omkostninger	522.855	114
Valutakurstab	<u>9.692</u>	<u>10</u>
	<u>576.137</u>	<u>130</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	44.308	295
Årets udskudte skat	2.072	-8
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-30.275</u>	<u>-11</u>
	<u>16.105</u>	<u>276</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	9.898.070	120.311
Tilgang i årets løb	1.875	0
Afgang i årets løb	-4.063.710	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>5.836.235</u>	<u>120.311</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	675.653	113.259
Årets afskrivninger	161.111	3.680
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-148.304	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>688.460</u>	<u>116.939</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>5.147.775</u>	<u>3.372</u>

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	11.241.411	11.241
Kostpris 30. juni 2018	11.241.411	11.241
Værdireguleringer 1. juli 2017	24.176.615	8.618
Årets resultat	13.218.026	21.844
Udbytte modtaget	-12.110.205	-6.285
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-1.949.083	0
Værdireguleringer 30. juni 2018	23.335.353	24.177
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	34.576.764	35.418

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JME Entreprise A/S	Allerød	100%	9.413.444	6.913.444
JME Invest ApS	Allerød	100%	74.517	-5.483
København City ApS	Frederikssund	100%	25.088.803	6.310.065

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	228.999	229
Kostpris 30. juni 2018	228.999	229
Værdireguleringer 1. juli 2017	577.304	74
Årets resultat	638.506	644
Udbytte modtaget	-316.526	0
Andre værdireguleringer	0	-47
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	-93
Værdireguleringer 30. juni 2018	899.284	578
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	1.128.283	807

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Smedevangen 4-6 ApS	Allerød	50%	1.259.933	885.420
JME Tagentreprise ApS	Allerød	50%	996.634	391.592

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris 1. juli 2017	3.209.422
Tilgang i årets løb	1.016.650
Afgang i årets løb	-2.482.900
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.743.172</u>
Opskrivninger 1. juli 2017	443.511
Årets opskrivninger	565.520
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>1.009.031</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>2.752.203</u></u>

Noter

9 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordi- nært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	12.303.961	49.817.425	103.400	0	62.349.786
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	0	-103.400
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-2.900.000	-2.900.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-1.949.083	0	0	-1.949.083
Årets resultat	0	13.856.532	-3.310.867	0	2.900.000	13.445.665
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-6.913.444	6.913.444	0	0	0
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	19.247.049	51.470.919	0	0	70.842.968

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.940.169	4.850.914	89.255	0
	4.940.169	4.850.914	89.255	0

11 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.851 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 5.148 tkr.

Selskabet har påtaget sig selvskyldnerkaution for realkreditlån optaget af Smedevangen 4-6 ApS.

Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApS har tilgodehavender hos selskaber, hvori Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApS er aktionær. Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApS har afgivet tilbagetrædelseerklæringer vedrørende disse tilgodehavende over for nævnte selskabers kreditorer. Tilgodehavenderne udgør i alt 6,7 mio. kr. pr. 30 juni 2018.