

Brdr. Sørensen Murermestre Frederikssund ApSFjordtoften 4
3600 Frederikssund
CVR-nr. 27 07 35 65**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016



Martin Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Brdr. Sørensen Murerestre 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 18. november 2016

Direktion



Martin Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Brdr. Sorensen Murermestre Frederikssund ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brdr. Sorensen Murermestre Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 18. november 2016

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brdr. Sørensen Murerestre Frederikssund ApS
Fjordtoften 4
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 27 07 35 65
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 19. marts 2003
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Martin Sørensen

Revisor

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre murervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 6.789.150, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 38.673.245.

Begivenheder 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 Murermestre Frederikssund ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg 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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50	år
Driftsmidler og inventar	5	år

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

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 fradrag eller tillæg 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 immaterielle og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t kr.
Bruttofortjeneste		533.621	794
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-124.666	-109
Resultat før finansielle poster		408.955	685
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.097.574	6.827
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-272.981	87
Finansielle indtægter	1	500.406	1.030
Finansielle omkostninger	2	-941.988	-181
Resultat før skat		6.791.966	8.448
Skat af årets resultat	3	-2.816	-398
Årets resultat		6.789.150	8.050
Foreslået udbytte		101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.824.593	1.774
Overført overskud		-136.643	6.176
		6.789.150	8.050

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		9.384.331	5.451
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.732	16
Materielle anlægsaktiver	4	9.395.063	5.467
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	19.859.229	18.426
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	302.521	483
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	309.421	315
Finansielle anlægsaktiver		20.471.171	19.224
Anlægsaktiver i alt		29.866.234	24.691
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.125	192
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.518.333	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.206.753	1.300
Andre tilgodehavender		3.127.966	80
Udskudt skatteaktiv		1.466	2
Selskabsskat		21.541	0
Tilgodehavender		7.116.184	1.574
Værdipapirer		5.805.095	10.739
Værdipapirer		5.805.095	10.739
Likvide beholdninger		1.437.903	1.388
Omsætningsaktiver i alt		14.359.182	13.701
Aktiver i alt		44.225.416	38.392

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.312.749	1.774
Overført resultat		36.134.296	29.985
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital	8	38.673.245	31.984
Gæld til realkreditinstitutter		4.942.518	5.108
Langfristede gældsforpligtelser	9	4.942.518	5.108
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	83.880	81
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.064	355
Gæld til tilknyttede virksomheder		210.993	563
Selskabsskat		0	47
Anden gæld		261.716	254
Kortfristede gældsforpligtelser		609.653	1.300
Gældsforpligtelser i alt		5.552.171	6.408
Passiver i alt		44.225.416	38.392
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	26.000	26
Andre finansielle indtægter	474.406	1.004
	<u>500.406</u>	<u>1.030</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.543	6
Andre finansielle omkostninger	924.527	145
Valutakurstab	11.918	30
	<u>941.988</u>	<u>181</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	768
Årets udskudte skat	135	-384
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.681	14
	<u>2.816</u>	<u>398</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	5.836.236	120.311
Tilgang i årets løb	4.050.860	0
Kostpris 30. juni 2016	9.887.096	120.311
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	383.286	104.392
Årets afskrivninger	119.479	5.187
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	502.765	109.579
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	9.384.331	10.732

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	11.241.411	2.405
Tilgang i årets løb	0	8.836
Kostpris 30. juni 2016	<u>11.241.411</u>	<u>11.241</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	7.185.545	7.066
Årets resultat	7.097.574	6.827
Udbytte til moderselskabet	<u>-5.665.301</u>	<u>-6.708</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>8.617.818</u>	<u>7.185</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>19.859.229</u>	<u>18.426</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JME Entreprise A/S	Allerød	100%	8.785.344	6.285.344
JME Invest ApS	Allerød	100%	328.729	-45.852
København City ApS	Frederikssund	100%	10.745.156	858.082
Connectpeople ApS	København	100%	68.013	-44.754

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	228.999	25
Tilgang i årets løb	0	204
Kostpris 30. juni 2016	<u>228.999</u>	<u>229</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	253.256	167
Årets resultat	-272.981	87
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>93.247</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>73.522</u>	<u>254</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>302.521</u>	<u>483</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Smedevangen 4-6 ApS	Allerød	33%	-279.767	-1.114.616
JME Tagentreprise ApS	Allerød	50%	605.042	197.042

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris 1. juli 2015	315.000
Tilgang i årets løb	73.171
Afgang i årets løb	<u>-78.750</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>309.421</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>309.421</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.773.500	29.985.595	99.800	31.983.895
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	6.824.593	-136.643	101.200	6.789.150
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-6.285.344	6.285.344	0	0
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	2.312.749	36.134.296	101.200	38.673.245

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.188.616	5.026.398	83.880	4.523.118
	5.188.616	5.026.398	83.880	4.523.118

10 Eventualposter m.v.

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

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover den tinglyste prioritetsgæld har selskabet påtaget sig selvskyldnerkaution for realkreditlån optaget af Smedevangen 4-6 ApS.