



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registeret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Murer og Entreprenør Dan Hansen ApS**

Kastanievej 32  
4773 Stensved

CVR-nr. 27177042

### **ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 30. Maj 2016

Dirigent  
Navn: Dan Hansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2015.....	8
Balance pr. 31. december 2015 .....	9
Noter.....	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet:	Murer og Entreprenør Dan Hansen ApS Kastanievej 32 4773 Stensved
Direktion:	Dan Skovgaard Hansen Kastanievej 32 4773 Stensved
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Jyske Bank A/S Algade 57 4760 Vordingborg
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Murer og Entreprenør Dan Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Stensved, den 30. maj 2016

Direktionen:



Dan Skovgaard Hansen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til kapitalejere i Murer og Entreprenør Dan Hansen ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Murer og Entreprenør Dan Hansen ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver i overensstemmelse med ISRS 4410 (Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger).

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Nyråd, den 30. maj 2016

**TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR-nr. 19261735)



Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentlige aktiviteter**

- Salg af arbejder og materialer indenfor byggebranchen.

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

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i de økonomiske forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

#### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

#### Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, 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, 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 begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**  
fortsat

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

### Eksterne omkostninger

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning eller videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

#### Andre omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

### Finansielle poster

Andre finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter og provisioner.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5/22 %.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>BRUGSTID</u>	<u>SCRAPVÆRDI</u>
Grunde og bygninger .....	50 år	kr. 200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3-7 år	kr. 2.129.500

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS fortsat

Evt. avance/tab ved afhændelse eller skrotning af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

### **Grunde og bygninger (opskrivning til dagsværdi)**

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid. Opskrivning indregnes direkte på egenkapitalen på en bunden reserve. Årets ændring i dagsværdi indregnes i balancen uden at passere resultatopgørelsen. Den udskudte skat, der opstår ved opskrivningen, indregnes direkte under "Hensatte forpligtelser". Den resterende del af opskrivningsbeløbet indregnes på en bunden reserve "Reserve for opskrivninger".

Ved realisation af det opskrevne aktiv overføres opskrivningshælgelsen direkte via egenkapitalen til virksomhedens frie reserver.

### **Varebeholdninger**

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

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

**Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser** måles til nominel værdi med fradrag af evt. nedskrivninger til inødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

**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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

**Periodeafgrænsningsposter** omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital/udbytte**

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapitalen og oplyses i egenkapitalnoten.

**Hensatte forpligtelser** omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gælden måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

### **Gældsforpligtelser generelt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b><u>1.761.929</u></b>	<b><u>1.724.577</u></b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.577.212	-1.427.837
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-95.867	-91.774
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b><u>88.850</u></b>	<b><u>204.966</u></b>
3 Andre finansielle omkostninger.....	-156.416	-192.529
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b><u>-67.566</u></b>	<b><u>12.437</u></b>
4 Skat af årets resultat.....	24.480	50.627
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>-43.086</u></b>	<b><u>63.064</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat .....	-43.086	63.064
<b>Til disposition ialt .....</b>	<b><u>-43.086</u></b>	<b><u>63.064</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## AKTIVER

NOTE		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
5	Grunde og bygninger .....	979.678	997.582
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	<u>2.342.588</u>	<u>2.299.184</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver ialt .....</b>	<b><u>3.322.266</u></b>	<b><u>3.296.766</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER IALT .....</b>	<b><u>3.322.266</u></b>	<b><u>3.296.766</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer .....	<u>98.550</u>	102.750
	<b>Varebeholdninger ialt .....</b>	<b><u>98.550</u></b>	<b><u>102.750</u></b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	398.682	491.595
	Igangværende arbejder for fremmed regning .....	376.026	123.664
	Periodeafgrænsningsposter .....	<u>39.099</u>	<u>45.015</u>
	<b>Tilgodehavender ialt .....</b>	<b><u>813.807</u></b>	<b><u>660.274</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT .....</b>	<b><u>912.357</u></b>	<b><u>763.024</u></b>
	<b>AKTIVER IALT .....</b>	<b><u>4.234.623</u></b>	<b><u>4.059.790</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## PASSIVER

NOTE	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
7 Egenkapital .....	1.143.076	1.186.161
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>1.143.076</u></b>	<b><u>1.186.161</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat .....	195.668	220.148
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>195.668</u></b>	<b><u>220.148</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Gæld til realkreditinstitutter .....	350.062	370.569
Gæld til pengeinstitutter .....	1.516.329	1.633.955
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>1.866.391</u></b>	<b><u>2.004.524</u></b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Gæld til pengeinstitutter .....	448.672	230.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	238.819	30.303
Anden gæld .....	341.997	388.549
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>1.029.488</u></b>	<b><u>648.957</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>2.895.879</u></b>	<b><u>2.653.481</u></b>
<b>PASSIVER IALT .....</b>	<b><u>4.234.623</u></b>	<b><u>4.059.790</u></b>
9 <b>EVENTUALPOSTER</b>		
10 <b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Gager og lønninger .....	-1.371.264	-1.207.378
Pensioner .....	-170.032	-158.247
Andre omkostninger til social sikring .....	-35.916	-62.212
<b>PERSONALEOMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-1.577.212</u></b>	<b><u>-1.427.837</u></b>
<b>2 AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
Bygninger .....	-17.904	-12.604
Tekniske anlæg og maskiner .....	-77.963	-79.170
<b>AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER IALT .....</b>	<b><u>-95.867</u></b>	<b><u>-91.774</u></b>
<b>3 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renter kassekredit .....	-28.049	-88.822
Renter pengeinstitut .....	-116.375	-84.211
Mellemregning kapitalejer .....	-2.999	-3.275
Gebyrer m.v. ej fradrag .....	-2.237	-9.393
Garantiprovision .....	-500	-500
Prioritetsrenter .....	-6.256	-6.328
<b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-156.416</u></b>	<b><u>-192.529</u></b>
<b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Eventualskat primo .....	220.148	270.775
Eventualskat ultimo .....	-195.668	-220.148
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT .....</b>	<b><u>24.480</u></b>	<b><u>50.627</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5 GRUNDE OG BYGNINGER</b>		
Kostpris pr. 1. januar .....	505.210	505.210
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	0	0
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>505.210</u></b>	<b><u>505.210</u></b>
Opskrivninger pr. 1. januar .....	590.012	325.012
Årets opskrivninger .....	0	265.000
<b>OPSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>590.012</u></b>	<b><u>590.012</u></b>
Afskrivninger 1. januar .....	-97.640	-85.036
Årets afskrivninger .....	-17.904	-12.604
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
<b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>-115.544</u></b>	<b><u>-97.640</u></b>
<b>GRUNDE OG BYGNINGER IALT .....</b>	<b><u>979.678</u></b>	<b><u>997.582</u></b>
<b>6 ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</b>		
Kostpris pr. 1. januar .....	3.457.117	3.490.711
Årets tilgang .....	121.367	46.406
Årets afgang .....	0	-80.000
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>3.578.484</u></b>	<b><u>3.457.117</u></b>
Afskrivninger pr. 1. januar .....	-1.157.933	-1.078.763
Årets afskrivninger .....	-77.963	-79.170
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
<b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>-1.235.896</u></b>	<b><u>-1.157.933</u></b>
<b>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR IALT .....</b>	<b><u>2.342.588</u></b>	<b><u>2.299.184</u></b>

## NOTER

NOTE	2015	2014
<b>7 EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	1.186.161	858.100
Årets resultat.....	-43.086	63.064
Årets opskrivning .....	0	265.000
Afrundingsdifference.....	1	-3
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>1.143.076</u></b>	<b><u>1.186.161</u></b>
<b>Egenkapitalen specificeres således:</b>		
Anpartskapital .....	125.000	125.000
<b>Anpartskapital ialt.....</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Overført resultat .....	471.149	408.088
Overført resultat fra resultatfordeling.....	-43.086	63.064
Afrundingsdifference.....	1	-3
<b>Overført resultat ialt .....</b>	<b><u>428.064</u></b>	<b><u>471.149</u></b>
Overført resultat .....	590.012	325.012
Overført resultat fra resultatfordeling.....	0	265.000
Afrundingsdifference.....	0	0
<b>Overført resultat ialt .....</b>	<b><u>590.012</u></b>	<b><u>590.012</u></b>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>1.143.076</u></b>	<b><u>1.186.161</u></b>
<b>8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder inden for 1 år ca. kr. 150.000 og restgæld efter 5 år vil ca. udgøre kr. 900.000.		
<b>9 EVENTUALPOSTER</b>		
Leasingforpligtelse:		
Leasingforpligtelse udgør kr. 81.000.		
<b>10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er stillet:		
Kr. 400.000 ejerpant i Skovbrynet 14, 4773 Stensved		
Kr. 1.050.000 løsørepan i driftsmateriel, lagerbeholdning og immaterielle rettigheder.		
Der er stillet selvskyldnerkaution af kapitalejer.		