



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Murer og entreprenør Dan Hansen ApS**

Kastanievej 32  
4773 Stensved

CVR-nr. 27177042

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2017

Navn: Dan Hansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsepåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stensved, den 31. maj 2017

**Direktion**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dan Skovgaard Hansen', with a long horizontal line extending to the right.

**Dan Skovgaard Hansen**

Direktør

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

### **Til den daglige ledelse i Murer og entreprenør Dan Hansen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Murer og entreprenør Dan Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 revisorer's 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 opstilling 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.

Nyråd, den 31. maj 2017

### **TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



**Kim Christensen**

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Murer og entreprenør Dan Hansen ApS Kastanievej 32 4773 Stensved
<b>CVR-nr.</b>	27177042
<b>Stiftelsesdato</b>	23. maj 2003
<b>Hjemsted</b>	Vordingborg
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Dan Skovgaard Hansen, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af arbejde og materialer indenfor byggebranchen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Murer og entreprenør Dan Hansen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler, administration samt andre driftsmiddelomkostninger.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	2.089.500

Der afskrives ikke på grunde.

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

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

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posten indeholder renter og provisioner.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Grunde og bygninger der foretages hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

#### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.686.849</b>	<b>1.761.929</b>
Personaleomkostninger	1	-1.448.716	-1.577.212
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-129.737	-95.867
<b>Driftsresultat</b>		<b>108.396</b>	<b>88.850</b>
Finansielle omkostninger	2	-148.366	-156.416
<b>Resultat før skat</b>		<b>-39.970</b>	<b>-67.566</b>
Skat af årets resultat	3	4.853	24.480
<b>Årets resultat</b>		<b>-35.117</b>	<b>-43.086</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-35.117	-43.086
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-35.117</b>	<b>-43.086</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	961.774	979.678
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.230.755	2.342.588
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.192.529</b>	<b>3.322.266</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.192.529</b>	<b>3.322.266</b>
Råvarer og hjælpematerialer		108.450	98.550
<b>Varebeholdninger</b>		<b>108.450</b>	<b>98.550</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		362.638	398.682
Igangværende arbejder for fremmed regning		170.690	376.026
Periodeafgrænsningsposter		39.084	39.099
<b>Tilgodehavender</b>		<b>572.412</b>	<b>813.807</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>680.862</b>	<b>912.357</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.873.391</b>	<b>4.234.623</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	982.958	1.018.075
<b>Egenkapital</b>		<b>1.107.958</b>	<b>1.143.075</b>
Hensættelser til udskudt skat		190.815	195.668
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>190.815</b>	<b>195.668</b>
Gæld til kreditinstitutter		329.473	350.062
Gæld til banker		1.389.650	1.516.329
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>1.719.123</b>	<b>1.866.391</b>
Gæld til banker		319.726	448.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.234	238.820
Anden gæld		428.535	341.997
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>855.495</b>	<b>1.029.489</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.574.618</b>	<b>2.895.880</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.873.391</b>	<b>4.234.623</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.275.433	1.371.264
Pensioner	180.441	170.032
Andre personaleomkostninger	-7.158	35.916
	<b>1.448.716</b>	<b>1.577.212</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	5
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	148.366	156.416
	<b>148.366</b>	<b>156.416</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets ændring i udskudt skat	-4.853	-24.480
	<b>-4.853</b>	<b>-24.480</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	505.210	505.210
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>505.210</b>	<b>505.210</b>
Opskrivninger primo	590.012	590.012
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>590.012</b>	<b>590.012</b>
Af- og nedskrivninger primo	-115.544	-97.640
Årets afskrivninger	-17.904	-17.904
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-133.448</b>	<b>-115.544</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>961.774</b>	<b>979.678</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	3.578.484	3.457.117
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	121.367
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.578.484</b>	<b>3.578.484</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.235.896	-1.157.933
Årets afskrivninger	-111.833	-77.963
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.347.729</b>	<b>-1.235.896</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.230.755</b>	<b>2.342.588</b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 7. Overført resultat

Saldo primo	1.018.075	1.061.160
Overført resultat fra resultatdisponering	-35.117	-43.085
<b>Saldo ultimo</b>	<u>982.958</u>	<u>1.018.075</u>

## 8. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. kr. 150.000 inden for 1 år og restgæld vil efter 5 år ca. udgøre kr. 900.000.

## 9. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse:

Leasingforpligtelse udgør kr. 39.000.

## 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S 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.