



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 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2019

Dan Skovgaard Hansen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2018 - 31. december 2018 for MURER OG ENTREPRENØR DAN HANSEN 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 27. maj 2019

Direktion

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 2018 - 31. december 2018 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 revisors Etske 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 27. maj 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MURER OG ENTREPRENØR DAN HANSEN ApS Kastanievej 32 4773 Stensved
CVR-nr.	27177042
Stiftelsesdato	23. maj 2003
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Dan Skovgaard Hansen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Algade 57 4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 16.733, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 3.862.577, og en egenkapital på kr. 971.451.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MURER OG ENTREPRENØR DAN HANSEN ApS for 2018 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.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

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 en vurdering af brugstider og restværdier.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

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. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Grunde og bygninger er opskrevet til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	200.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	2.036.000 kr.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for opskrivninger

Opskrivninger af materielle anlægsaktiver og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

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 skatteaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.387.804	1.321.467
Personaleomkostninger	1	-1.113.412	-1.135.831
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-107.025	-90.835
Andre driftsomkostninger		-5.000	0
Driftsresultat		162.367	94.801
Finansielle omkostninger	2	-133.963	-139.809
Resultat før skat		28.404	-45.008
Skat af årets resultat	3	-11.671	5.466
Årets resultat		16.733	-39.542
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		16.733	-39.542
Resultatdisponering		16.733	-39.542

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	925.966	943.870
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.085.709	2.178.451
Materielle anlægsaktiver		3.011.675	3.122.321
Anlægsaktiver		3.011.675	3.122.321
Råvarer og hjælpematerialer		83.525	89.650
Varebeholdninger		83.525	89.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		670.712	136.576
Igangværende arbejder for fremmed regning		84.527	76.135
Periodeafgrænsningsposter		12.138	18.878
Tilgodehavender		767.377	231.589
Omsætningsaktiver		850.902	321.239
Aktiver		3.862.577	3.443.560

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	7	403.112	460.209
Overført resultat	8	443.339	353.404
Egenkapital		971.451	938.613
Hensættelser til udskudt skat		311.114	315.548
Hensatte forpligtelser		311.114	315.548
Gæld til kreditinstitutter		287.929	308.762
Gæld til banker		1.106.183	1.253.179
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.394.112	1.561.941
Gæld til banker		482.822	239.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.689	22.737
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		505.389	365.634
Kortfristede gældsforpligtelser		1.185.900	627.458
Gældsforpligtelser		2.580.012	2.189.399
Passiver		3.862.577	3.443.560
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	981.434	998.744
Pensioner	122.553	124.995
Andre omkostninger til social sikring	2.180	0
Andre personaleomkostninger	7.245	12.092
	1.113.412	1.135.831
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	133.963	139.809
	133.963	139.809
3. Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	0	-396
Årets ændring i udskudt skat	11.671	-5.070
	11.671	-5.466
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	505.210	505.210
Kostpris ultimo	505.210	505.210
Opskrivninger primo	590.012	590.012
Opskrivninger ultimo	590.012	590.012
Af- og nedskrivninger primo	-151.352	-133.448
Årets afskrivninger	-17.904	-17.904
Af- og nedskrivninger ultimo	-169.256	-151.352
Regnskabsmæssig værdi ultimo	925.966	943.870
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.599.111	3.578.484
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	56.379	20.627
Afgang i årets løb	-85.000	0
Kostpris ultimo	3.570.490	3.599.111
Af- og nedskrivninger primo	-1.420.660	-1.347.729
Årets afskrivninger	-89.121	-72.931
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	25.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.484.781	-1.420.660
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.085.709	2.178.451

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
6. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
7. Reserve for opskrivninger			
Saldo primo	460.209	0	
Korrektion primo	0	590.012	
Afskrivning på opskrivning	-73.202	0	
Udskudt skat af opskrivning	0	-129.803	
Udskudt skat af afskrivning på opskrivning	16.105	0	
Saldo ultimo	403.112	460.209	
8. Overført resultat			
Saldo primo	353.404	982.958	
Korrektion primo	0	-590.012	
Overført resultat fra resultatdisponering	16.733	-39.542	
Overført fra reserve for opskrivning	73.202	0	
Saldo ultimo	443.339	353.404	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	267.029	20.900	181.000
Gæld til banker	956.183	150.000	350.000
	1.223.212	170.900	531.000

10. Eventualforpligtelser

Forpligtelser udgør 228 t.kr.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er stillet:

Ejerpantebrev nom. 400 t.kr. i Skovbrynet 14, 4773 Stensved.

Løsøreantebrev nom. 1.050 t.kr. i driftsmateriel, lagerbeholdning og immaterielle rettigheder.

Der er stillet selvskyldnerkaution af kapitalejer.