

Murermestrene Johansen & Bodholdt ApS

Stenderupvej 64, 6091 Bjert

CVR-nummer: 27276172

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11 / 05 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Hoved- og nøgletal.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Egenkapitalopgørelse.....	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Murermestrene Johansen & Bodholdt 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den 10. marts 2020

Direktion

Michael Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Murermestrene Johansen & Bodholdt ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murermestrene Johansen & Bodholdt ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med 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 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.


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

Egtved, den 10. marts 2020

Egtved Revision A/S

Registrerede revisorer FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 27910165



Henning Holm

registreret revisor FSR

MNE nr.: mne2506

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murermestrene Johansen & Bodholdt ApS Stenderupvej 64 6091 Bjert
	Telefon: 75 57 11 40
	Telefax: 75 57 10 58
	E-mail: info@johansen-bodholdt.dk
	CVR-nr.: 27 27 61 72
	Stiftet: 1. juli 2003
	Kommune: Kolding
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Kundenr.: 1458
Direktion	Michael Johansen
Pengeinstitut	Frøs Sparekasse Vejlevej 146 6000 Kolding
Revisor	Egtved Revision A/S Registrerede revisorer FSR-danske revisorer Aftensang 10, 1. 6040 Egtved
Væsentligste aktivitet	Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af bygge- og anlægsarbejde for fremmed regning.

Murermestrene Johansen & Bodholdt ApS

Hoved- og nøgletal

	2015 kr. 1000	2016 kr. 1000	2017 kr. 1000	2018 kr. 1000	2019 kr. 1000
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	184	1.596	780	819	885
Resultat af finansielle poster	-110	-155	-124	-93	-179
Årets resultat	54	1.126	514	566	560
Balancesum	3.142	6.608	6.337	6.496	8.663
Egenkapital	606	1.293	1.706	2.059	2.469
Antal personer beskæftiget	8	6	6	8	6
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	5,9	24,2	12,3	12,6	10,2
Soliditetsgrad	19,3	19,6	26,9	31,7	28,5
Forrentning af egenkapital	17,8	118,6	34,3	30,1	24,7

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Murermestrene Johansen & Bodholdt ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Biler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-16 %

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Grunde og bygninger opført for egen regning omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og andre omkostninger i forbindelse med opførelse af bygninger. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af

Anvendt regnskabspraksis

ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 til 31. december 2019

	2019	2018 kr. 1000
Bruttofortjeneste	3.764.505	4.321
1 Personaleomkostninger	-2.669.440	-3.322
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-131.448	-129
Andre driftsomkostninger	-78.216	-51
Driftsresultat	885.401	819
Andre finansielle indtægter	49.617	52
Andre finansielle omkostninger	-229.734	-145
Resultat før skat	705.284	726
Skat af årets resultat	-145.576	-160
Årets resultat	559.708	566
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150
Overført resultat	559.708	416
Disponeret i alt	559.708	566

Balance pr. 31. december 2019, Aktiver

	2019	2018 kr. 1000
Grunde og bygninger	4.325.595	3.158
Biler	169.837	206
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.749	134
Materielle anlægsaktiver	4.580.181	3.498
Anlægsaktiver	4.580.181	3.498
Ejendomme og grunde (til salg)	3.757.208	1.988
Råvarer og hjælpematerialer	79.194	84
Varebeholdninger	3.836.402	2.072
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.275	360
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	73
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.612	0
Andre tilgodehavender	31.344	35
Udskudt skatteaktiv	88.100	60
Periodeafgrænsningsposter	55.884	47
Tilgodehavender	237.215	575
Likvide beholdninger	7.113	351
Omsætningsaktiver	4.080.730	2.998
Aktiver	8.660.911	6.496

Balance pr. 31. december 2019, Passiver

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	62.500	63
Overført resultat	2.405.239	1.846
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150
Egenkapital	2.467.739	2.059
Prioritetsgæld	2.608.131	2.176
Kreditinstitutter	948.878	1.034
2 Langfristede gældsforpligtelser	3.557.009	3.210
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	214.200	191
Kreditinstitutter	1.608.508	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.558	256
Selskabsskat	173.876	102
Anden gæld	420.662	678
Periodeafgrænsningsposter	1.106	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.253	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.636.163	1.227
Gældsforpligtelser	6.193.172	4.437
Passiver	8.660.911	6.496
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	62.500	63
Virksomhedskapital ultimo	62.500	63
Overført resultat, primo	1.845.531	1.430
Årets resultat	559.708	779
Foreslået udbytte	0	-363
Overført resultat ultimo	2.405.239	1.846
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	150.000	213
Foreslået udbytte	0	150
Udloddet udbytte	-150.000	-213
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	150
Egenkapital	2.467.739	2.059

Noter

	2019	2018 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	8
Lønninger	2.073.145	2.672
Pensioner	462.695	516
Andre omkostninger til social sikring	133.600	134
Personalemkostninger i alt	2.669.440	3.322

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.284.127	2.737.131	129.000	2.114.800
Kreditinstitutter	1.116.120	1.034.078	85.200	572.600
	3.400.247	3.771.209	214.200	2.687.400

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Frøs Sparekasse har over for selskabets kunders stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 175.070 samt garanti overfor DLR på kr. 133.755.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.737 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 4.326 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 7.992 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, herunder ejendommene Møllevej 13A og Gl. Ålbovej 2 samt biler, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 7.822 t.kr.