

# **MURERMESTER JAN MOGENSEN ApS**

Leopardvej 12  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2018**

---

**Jan Mogensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MURERMESTER JAN MOGENSEN ApS  
Leopardvej 12  
2610 Rødovre

CVR-nr: 27732348  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor** REVISIONSFIRMAET ROBERT SØE-JENSEN  
Frederikssundsvej 259  
2700 Brønshøj  
CVR-nr: 12006888  
P-enhed: 1000314542

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Muremester Jan Mogensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 24/05/2018

**Direktion**

Jan Mogensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MURERMESTER JAN MOGENSEN ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MURERMESTER JAN MOGENSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønshøj, 24/05/2018

Robert Søe-Jensen , mne10946  
Registreret revisor FSR - danske revisorer  
REVISIONSFIRMAET ROBERT SØE-JENSEN  
CVR: 12006888

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er murerarbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN.

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Selskabets direktion har i henhold til årsregnskabslovens § 32 af konkurrencemæssige hensyn fundet det hensigtsmæssigt kun at oplyse bruttoresultatet.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte murerarbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er fuldført.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
<b>Driftsmidler</b>	<b>5 år</b>	<b>0%</b>

Aktiver med en anskaffelsespris på under 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amoriseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.787.111</b>	<b>6.228.864</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.066.546	-4.102.378
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-391.066	-391.066
Andre driftsomkostninger .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>329.499</b>	<b>1.735.420</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-15.989	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>313.510</b>	<b>1.735.420</b>
Skat af årets resultat .....		-136.180	-421.542
<b>Årets resultat</b> .....		<b>177.330</b>	<b>1.313.878</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	1.300.000
Overført resultat .....		177.330	13.878
<b>I alt</b> .....		<b>177.330</b>	<b>1.313.878</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		220.475	611.541
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>220.475</b>	<b>611.541</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>220.475</b>	<b>611.541</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		15.120	14.785
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.120</b>	<b>14.785</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.446.483	2.606.074
Andre tilgodehavender .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.446.483</b>	<b>2.606.074</b>
Likvide beholdninger .....		1.335.756	2.042.679
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.797.359</b>	<b>4.663.538</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.017.834</b>	<b>5.275.079</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		457.103	457.103
Overført resultat .....		2.550.751	2.373.421
Forslag til udbytte .....		0	1.300.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.132.854</b>	<b>4.255.524</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		480.496	34.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		404.484	985.264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>884.980</b>	<b>1.019.555</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>884.980</b>	<b>1.019.555</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.017.834</b>	<b>5.275.079</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.040.526	3.617.004
Pensionsbidrag	957.010	418.666
Andre omkostninger til social sikring	69.010	66.708
	<b>5.066.546</b>	<b>4.102.378</b>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 9 medarbejdere.

## 2. Oplysning om eventualaktiver

### Skatteaktiv

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 71.453 pr. 31/12 2017.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

### Hæftelse i sambeskatning.

Datterselskabet hæfter for selskabsskatten af sambeskatningen med moderselskabet.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har garantiforpligtelser (Samvirkende Boligselskaber) på kr. 35.670.