



Tlf.: 98 82 32 88  
broenderslev@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvet 10, Box 2  
DK-9700 Brønderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SERRITSLEV MURERFORRETNING A/S**  
**HORTENSIAVEJ 9, 9700 BRØNDERSLEV**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015**  
**12. REGNSKABSÅR**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. april 2016**

---

**Ole Ulrik Pedersen**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | Side  |
|---|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                  |       |
| Selskabsoplysninger.....                    | 2     |
| <b>Erklæringer</b>                          |       |
| Ledelsespåtegning.....                      | 3     |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....    | 4     |
| <b>Ledelsesberetning</b>                    |       |
| Ledelsesberetning.....                      | 5     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b> |       |
| Anvendt regnskabspraksis.....               | 6-8   |
| Resultatopgørelse.....                      | 9     |
| Balance.....                                | 10    |
| Noter.....                                  | 11-12 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Serritslev Murerforretning A/S<br>Hortensiavej 9<br>9700 Brønderslev<br><br>Telefon: +45 98 83 70 79<br>Telefax: +45 98 83 73 49<br><br>CVR-nr.: 27 90 57 65<br>Stiftet: 10. juni 2004<br>Hjemsted: Brønderslev Kommune<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Bestyrelse</b>    | Niels Henriksen, formand<br>Jette Henriksen<br>Ole Ulrik Pedersen  |
| <b>Direktion</b>     | Ole Ulrik Pedersen   |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Torvet 10, Box 2<br>9700 Brønderslev   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Vendsyssel<br>Østergade 15<br>9760 Vrå   |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Serritslev Murerforretning A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 15. april 2016

Direktion

---

Ole Ulrik Pedersen

Bestyrelse

---

Niels Henriksen  
Formand

---

Jette Henriksen

---

Ole Ulrik Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Serritslev Murerforretning A/S*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Serritslev Murerforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brønderslev, den 15. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre murerarbejde i lokalområdet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt driftsresultat i det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Serritslev Murerforretning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, 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 fraga 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger.....                               | 20 år    | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-10 år  | 0-50%     |

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 eller andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien 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.

**Tilgodehavender**

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

**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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         |      | <b>7.561.116</b> | <b>6.581.846</b> |
| Personaleomkostninger.....             | 1    | -6.498.717       | -6.211.261       |
| Af- og nedskrivninger.....             |      | -176.734         | -218.496         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            |      | <b>885.665</b>   | <b>152.089</b>   |
| Andre finansielle indtægter.....       | 2    | 40.922           | 41.170           |
| Andre finansielle omkostninger.....    |      | -63.949          | -95.898          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         |      | <b>862.638</b>   | <b>97.361</b>    |
| Skat af årets resultat.....            | 3    | -190.324         | -21.434          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            |      | <b>672.314</b>   | <b>75.927</b>    |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte.....                 |      | 381.360          | 0                |
| Overført resultat.....                 |      | 290.954          | 75.927           |
| <b>I ALT</b> .....                     |      | <b>672.314</b>   | <b>75.927</b>    |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger.....                         |          | 338.465          | 357.474          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 275.105          | 291.384          |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>4</b> | <b>613.570</b>   | <b>648.858</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>613.570</b>   | <b>648.858</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer.....                 |          | 20.000           | 30.000           |
| Varebeholdninger.....                            |          | 20.000           | 30.000           |
| Tilgodehavender fra salg.....                    |          | 982.529          | 1.308.133        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning.....   | 5        | 684.720          | 747.548          |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... |          | 1.049.482        | 774.147          |
| Udskudt skatteaktiv.....                         |          | 145.695          | 336.019          |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 24.363           | 52.061           |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>2.886.789</b> | <b>3.217.908</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>2.906.789</b> | <b>3.247.908</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>3.520.359</b> | <b>3.896.766</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                  |          |                  |                  |
| Aktiekapital.....                                |          | 500.000          | 500.000          |
| Overført overskud.....                           |          | 500.000          | 209.046          |
| Forslag til udbytte.....                         |          | 381.360          | 0                |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>6</b> | <b>1.381.360</b> | <b>709.046</b>   |
| Gæld til pengeinstitutter.....                   |          | 198.360          | 1.377.222        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |          | 792.431          | 790.202          |
| Anden gæld.....                                  |          | 1.148.208        | 1.020.296        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>      |          | <b>2.138.999</b> | <b>3.187.720</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                    |          | <b>2.138.999</b> | <b>3.187.720</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |          | <b>3.520.359</b> | <b>3.896.766</b> |
| Eventualposter mv.....                           | 7        |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....       | 8        |                  |                  |

## NOTER

|  | 2015<br>kr.         | 2014<br>kr.                             | Note     |
|--|---------------------|---|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>   |                     |   | <b>1</b> |
| Løn og gager.....  | 5.563.597           | 5.261.388                               |          |
| Pensioner.....   | 713.563             | 636.455                                 |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....   | 221.557             | 313.418                                 |          |
|  | <b>6.498.717</b>    | <b>6.211.261</b>                        |          |
| <b>Andre finansielle indtægter</b>   |                     |   | <b>2</b> |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....                                   | 40.922              | 41.000                                  |          |
| Finansielle indtægter i øvrigt.....  | 0                   | 170                                     |          |
|  | <b>40.922</b>       | <b>41.170</b>                           |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>  |                     |   | <b>3</b> |
| Regulering af udskudt skat.....  | 190.324             | 21.434                                  |          |
|  | <b>190.324</b>      | <b>21.434</b>                           |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>  |                     |   | <b>4</b> |
|  | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |          |
| Kostpris 1. januar 2015.....   | 511.094             | 895.063                                 |          |
| Kostpris 31. december 2015.....  | <b>511.094</b>      | <b>895.063</b>                          |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....  | 153.620             | 603.679                                 |          |
| Årets afskrivninger .....  | 19.009              | 16.279                                  |          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....                                       | <b>172.629</b>      | <b>619.958</b>                          |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....                                       | <b>338.465</b>      | <b>275.105</b>                          |          |
|  | 2015<br>kr.         | 2014<br>kr.                             |          |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>                                   |                     |   | <b>5</b> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning.....                                     | 4.403.900           | 2.449.000                               |          |
| Acontofaktureret.....  | -3.719.180          | -1.701.452                              |          |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>                       | <b>684.720</b>      | <b>747.548</b>                          |          |
| Der indregnes således:<br>Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)..... | 684.720             | 747.548                                 |          |
|  | <b>684.720</b>      | <b>747.548</b>                          |          |

## NOTER

### Note

#### Egenkapital

6

|  | Aktiekapital   | Overført<br>overskud | Forslag til<br>udbytte | I alt            |
|--|----------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015.....            | 500.000        | 209.046              | 0                      | 709.046          |
| Forslag til årets resultatdisponering..... |                | 290.954              | 381.360                | 672.314          |
| <b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>  | <b>500.000</b> | <b>500.000</b>       | <b>381.360</b>         | <b>1.381.360</b> |

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

|   | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Aktiekapital</b>                     |                |                |
| Aktiekapitalen er fordelt således:      |                |                |
| A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr..... | 500.000        | 500.000        |
|   | <b>500.000</b> | <b>500.000</b> |

#### Eventualposter mv.

7

##### Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Den samlede forpligtelse eksklusiv renter udgør 870 tkr.

##### Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed O. Ulrik Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for O. Ulrik Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

#### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld udstedt ejerpantebrev på 500 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, samt udstedt løsørepantebrev på 500 tkr. med pant i vebiler og maskiner.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der endvidere udstedt skadesløsbrev på 2.500 tkr. vedrørende fordringspant.

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 882 tkr.