

MURERMESTRENE MICHAEL OG ANDERS MANDRUP ApS

Haldsvej 28
9970 Strandby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Anders Mandrup

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MURERMESTRENE MICHAEL OG ANDERS MANDRUP ApS
Haldsvej 28
9970 Strandby

CVR-nr: 28661924
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank
Danmarksgade 70
9900 Frederikshavn

Revisor Lars P Revision
Hyttefadsvej 5
9970 Strandby
DK Danmark
CVR-nr: 33225172
P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Murermestrene Michael og Anders Mandrup Aps.

Årsrapporten, der ikke revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 26/05/2016

Direktion

Michael Mandrup Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Murermestrene Michael og Anders Mandrup ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Murermestrene Michael og Anders Mandrup ApS for for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 26/05/2016

Lars Pedersen
Registreret revisor, HD
Lars P Revision
CVR: 33225172

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er murervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på kr. -50.433.

Resultatet er utilfredsstillende.

Af selskabets samlede balancesum på kr. 1.011.157 udgør egenkapitalen ialt kr. 320.390.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller 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 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 eller 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.

Resultatopgørelse

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”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Murermestrene Michael og Anders Mandrup Aps er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab og forestår afregning af skatter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Fast ejendom måles til anskaffelsessum. Der afskrives ikke på grundværdi.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen 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.

	Brugstid
Driftsmateriel.....	10 år
Kørende materiel.....	5-7 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,8 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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. Fortjeneste indregnes som andre driftsindtægter og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpris efter den skønnede færdiggørelsesgrad.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldige og tilgodehavende skatter medregnes under posten mellemregning moderselskab.

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. 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. For indeværende år er anvendt skattesats 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører og gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.832.686	2.327.313
Personaleomkostninger	1	-1.859.409	-1.674.226
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.676	-33.076
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	40.000
Resultat af ordinær primær drift		-56.399	660.011
Andre finansielle indtægter		1.383	622
Øvrige finansielle omkostninger		-122	-143
Ordinært resultat før skat		-55.138	660.490
Skat af årets resultat	2	4.705	-156.973
Årets resultat		-50.433	503.517
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-50.433	203.517
I alt		-50.433	503.517

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		48.116	48.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.484	123.160
Materielle anlægsaktiver i alt		141.600	171.276
Anlægsaktiver i alt		141.600	171.276
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.550	543.785
Igangværende arbejder for fremmed regning		240.739	461.084
Andre tilgodehavender		7.595	40.691
Periodeafgrænsningsposter		21.139	23.702
Tilgodehavender i alt		653.023	1.069.262
Likvide beholdninger		216.534	196.420
Omsætningsaktiver i alt		869.557	1.265.682
Aktiver i alt		1.011.157	1.436.958

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		195.390	245.823
Forslag til udbytte		0	300.000
Egenkapital i alt		320.390	670.823
Hensættelse til udskudt skat		0	4.705
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.395	246.115
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		185.150	34.353
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		388.005	478.118
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		217	2.844
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		690.767	761.430
Gældsforpligtelser i alt		690.767	761.430
Passiver i alt		1.011.157	1.436.958

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 t.kr.
Løn og gager	1.521.653	1.394
Pensionsbidrag	235.718	201
Andre omkostninger til social sikring	102.038	79
	<u>1.859.409</u>	<u>1.674</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktuel skat	0	152
Ændring af udskudt skat	-4.705	5
	<u>-4.705</u>	<u>157</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået 2 operationelle leje- og serviceaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 60. De indgående lejeaftaler har en restløbetid på 40 måneder med en samlet restydelse på t.kr. 200.

Selskabet har almindelige garantier jvf AB 92 og Forbruger. Derudover er ingen eventualforpligtelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder eller pantsat aktiver.