

**Murerfirmaet PT Byg Simmelkær ApS**

Gedhusvej 2, 7451 Sunds

CVR-nr. 28 71 76 36

**Årsrapport for 2018/19**

14. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2019

---

Tom Lund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Murerfirmaet PT Byg Simmelkær ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 20. september 2019

**Direktionen**

Tom Lund

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til kapitalejeren i Murerfirmaet PT Byg Simmelkær ApS*

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet PT Byg Simmelkær ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 20. september 2019

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jakob Korshøj, MNE-nr. 34484

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Murerfirmaet PT Byg Simmelkær ApS  
Gedhusvej 2  
7451 Sunds

Telefon: 44 32 58 36  
Hjemmeside: [www.pt-byg.dk](http://www.pt-byg.dk)

CVR-nr.: 28 71 76 36  
Stiftet: 1. juni 2005  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

**Direktionen**

Tom Lund

**Revision**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af murerarbejde.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	2018/19	2017/18
Note	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.797.676</b>	<b>1.719.217</b>
Distributionsomkostninger	-14.493	-9.919
Administrationsomkostninger	-1.844.087	-1.506.676
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.939.096</b>	<b>202.622</b>
Andre finansielle indtægter	64.130	58.085
Andre finansielle omkostninger	-90.949	-109.046
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.912.277</b>	<b>151.661</b>
Skat af årets resultat	1 -655.408	-35.055
<b>Årets resultat</b>	<b>2.256.869</b>	<b>116.606</b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	2.261.258	0
Overført resultat	-4.389	116.606
	<b>2.256.869</b>	<b>116.606</b>



**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	1.352.690	1.359.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.845.137	1.308.989
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.197.827</b>	<b>2.668.532</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.961	23.961
Andre tilgodehavender	636.941	664.708
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>660.902</b>	<b>688.669</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.858.729</b>	<b>3.357.201</b>
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.523.226	6.078.120
Igangværende arbejder for fremmed regning	2 700.000	0
Andre tilgodehavender	36.404	78.503
Periodeafgrænsningsposter	49.436	50.070
<b>Tilgodehavender</b>	<b>9.309.066</b>	<b>6.206.693</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>9.319.066</b>	<b>6.216.693</b>
<b>Aktiver</b>	<b>13.177.795</b>	<b>9.573.894</b>

**Balance pr. 30. juni**

**Passiver**

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.275.000	3.279.389
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.261.258	0
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>5.661.258</b>	<b>3.404.389</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	77.761	49.800
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>77.761</b>	<b>49.800</b>
Gæld til realkreditinstitutter		428.593	456.132
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b>428.593</b>	<b>456.132</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		29.000	29.000
Kreditinstitutter		3.055.522	3.328.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.337.466	1.133.779
Gæld til tilknyttede virksomheder		587.332	33.885
Anden gæld		2.000.863	1.138.224
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.010.183</b>	<b>5.663.573</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.438.776</b>	<b>6.119.705</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.177.795</b>	<b>9.573.894</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>6</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>7</b>		

## Noter til årsrapporten

		2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		627.447	26.225
Regulering af udskudt skat		27.961	8.830
		<u>655.408</u>	<u>35.055</u>
<b>2 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.609.000	9.275.000
Aconto faktureret		-9.909.000	-9.275.000
		<u>700.000</u>	<u>0</u>
<b>3 Egenkapital</b>			
			Forslag til udbytte for regnskabsåret
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	3.279.389	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.389</u>	<u>2.261.258</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>3.275.000</u>	<u>2.261.258</u>

### 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 330.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 457.593, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 1.352.690.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på DKK 460.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Herudover er der afgivet virksomhedspant med pant i selskabets goodwill, driftsmateriel, debitorer, igangværende arbejder og varelager, med en bogført værdi på DKK 11.078.363. Pantet er på DKK 750.000 og er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

## Noter til årsrapporten

### **7 Eventualforpligtelser**

Garantiforpligtelser udgør DKK 3.284.882.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet PT Byg Simmelkær ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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. 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom leje driftsmidler, småanskaffelser, bildrift, vedligeholdelse og afskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger mv.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter kontantrabatter, renter, garantiprovision samt amortisering af realkreditlån.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med den koncernforbundne virksomhed Koklund Holding ApS.

Moderselskabet Koklund Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbevis, der måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger er skønsmæssigt ansat.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres ud fra en vurdering af stedet for det udførte arbejde. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Acontofaktureringer fragår i de indregnede igangværende arbejder. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og leasing.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Koklund Holding ApS, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.