

Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 - 30. september 2016

11. regnskabsår

Murermester Peder Mortensen Holding ApS

Guldstjernevej 22, V. Hjermitslev
9700 Brønderslev

CVR-nr. 28 97 94 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2017

Dirigent: _____
Peder Mortensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Murermester Peder Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 7. marts 2017

Direktion

Peder Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Murermester Peder Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Peder Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 7. marts 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murermester Peder Mortensen Holding ApS
Guldstjernevej 22, V. Hjermitslev
9700 Brønderslev

Telefon: 98 88 74 06
E-mail: peder22@mail.dk

CVR-nr.: 28 97 94 95
Stiftet: 30. august 2005
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Peder Mortensen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet er ejerskab af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Peder Mortensen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og låneomkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til vurderet dagsværdi i henhold til årsregnskabsloven §38. Værdien er baseret på ekstern vurdering. Årets regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på aktiverne.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		64.041	-4.470
Andre driftsomkostninger		36.329	0
Ordinært resultat før finansielle poster		27.712	-4.470
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		550.649	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		36.952	0
Andre finansielle indtægter		258	56
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		532	0
Andre finansielle omkostninger		56.401	565
Resultat før skat		558.638	-4.979
Skat af årets resultat		3.388	0
Årets resultat		555.250	-4.979
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		314.412	319.390
Årets resultat		555.250	-4.979
Til disposition		869.662	314.412
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		232.952	0
Overført til næste år		636.710	314.412
Disponeret i alt		869.662	314.412

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		2.617.260	0
Materielle anlægsaktiver i alt		2.617.260	0
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		282.952	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		282.952	0
Anlægsaktiver i alt		2.900.212	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	435.027
Andre tilgodehavender		69.439	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	14.450	0
Tilgodehavender i alt		83.889	435.027
Likvide beholdninger		0	36.848
Omsætningsaktiver i alt		83.889	471.875
Aktiver i alt		2.984.101	471.875

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		232.952	0
Overført resultat		636.710	314.412
Egenkapital i alt	2	994.662	439.412
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.406.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt		394.124	0
Kortfristet del af langfristet gæld		-32.285	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.767.839	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		32.285	0
Kreditinstitutter i øvrigt		1.049	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.481	12.879
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.998	0
Selskabsskat		92.336	19.585
Anden gæld		1.451	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		221.600	32.464
Gældsforpligtelser i alt		1.989.439	32.464
Passiver i alt		2.984.101	471.875
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2015/16	2014/15
		kr.	kr.

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på kr. 14.450 inkl. renter.
Udlånet forrentes med 10,05%.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reser- ver	Overført re- sultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	0	314.412	439.412
	Årets resultat	0	232.952	322.298	555.250
	Saldo ultimo	125.000	232.952	636.710	994.662

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.634.928

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.406.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør kr. 2.617.260.
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 395.173 er der udstedt ejerpantebrev på kr. 400.000 i grunde og bygninger.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.