

# MURERMESTER SØREN THOMSEN ApS

Korsgade 12  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/12/2016

Søren Skov Thomsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MURERMESTER SØREN THOMSEN ApS  
Korsgade 12  
8600 Silkeborg

CVR-nr: 29419590  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Vestjysk Bank A/S

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Murermester Søren Thomsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27/12/2016

## Direktion

Søren Skov Thomsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i lighed med tidligere år, i murervirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Valuta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægterne kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
---	------	-----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller –omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskud- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### **Igangværende leverancer af serviceydelser**

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital****Reserve for opskrivning**

Reserve for opskrivning omfatter opskrivning af anlægsaktiver.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt betalte acontoskatter.

**Eventualaktiver og –forpligtelser**

Eventualaktiver og –forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>171.252</b>	<b>276.921</b>
Personaleomkostninger .....	1	-113.605	-86.302
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-7.600	-7.600
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>50.047</b>	<b>183.019</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		1.130	638
Øvrige finansielle omkostninger .....		-642	-5.699
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>50.535</b>	<b>177.958</b>
Skat af årets resultat .....		-11.560	-41.680
<b>Årets resultat .....</b>		<b>38.975</b>	<b>136.278</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		38.975	136.278
<b>I alt .....</b>		<b>38.975</b>	<b>136.278</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		32.535	40.135
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>32.535</b>	<b>40.135</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>32.535</b>	<b>40.135</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		125.000	0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>125.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		103.509	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	69.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		29.381	28.251
Periodeafgrænsningsposter .....		11.814	10.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>144.704</b>	<b>107.989</b>
Likvide beholdninger .....		38.020	101.431
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>307.724</b>	<b>209.420</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>340.259</b>	<b>249.555</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger .....		23.400	22.950
Overført resultat .....		96.098	57.123
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>244.498</b>	<b>205.073</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		6.000	6.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.496	8.350
Skyldig selskabsskat .....		31.790	20.680
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		55.475	9.452
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>89.761</b>	<b>38.482</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>89.761</b>	<b>38.482</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>340.259</b>	<b>249.555</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	101.518	70.306
Pensionsbidrag	0	5.636
Andre omkostninger til social sikring	12.087	10.360
	<u>113.605</u>	<u>86.302</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Reserve for opskrivning kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	57.123	22.950	205.073
Årets resultat	0	38.975	450	38.975
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>96.098</b></u>	<u><b>23.400</b></u>	<u><b>244.498</b></u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Skovthomsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter i øvrigt, er der stillet sikkerhed i andel af driftsmateriel indregnet i andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Regnskabsmæssig værdi på aktiv til sikkerhed, udgør kr. 30.000 med ejerpantebrev stort kr. 150.000.

Der kautioneres for mellemværende med kreditinstitutter i øvrigt af tredjemand.