

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

MURERFIRMAET KELL HOLM A/S

Vandtårnsvej 102

2860 Søborg

CVR-nr. 29 63 40 68

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23/05 2017

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	12
Balance pr. 31. december 2016	13-14
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	15
Noter	16-20

Selskab

Murerfirmaet Kell Holm A/S
Vandtårnsvej 102
2860 Søborg

CVR-nr. 29 63 40 68

11. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Kell Leegaard Holm

Bestyrelse

Charlotte Leegaard Holm

Kell Leegaard Holm

Dennis Serritzlev Holm

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Andersen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Murerfirmaet Kell Holm A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udførelse af murerarbejde, køb og salg af fast ejendom samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en stigning i indtjeningen i forhold til sidste år og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Likviditeten er væsentligt forbedret i ny periode, som følge af salg af ejendom.

Selskabets kapitalejer har afgivet støtteerklæring frem til 31. december 2017.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Murerfirmaet Kell Holm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

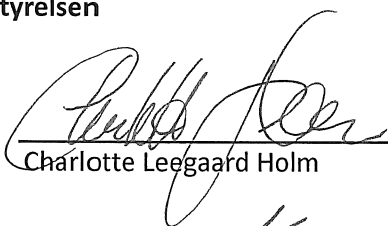
Søborg, den 23. maj 2017

I direktionen



Kell Leegaard Holm

I bestyrelsen



Charlotte Leegaard Holm



Kell Leegaard Holm



Dennis Serritzlev Holm

Til kapitalejeren i Murerfirmaet Kell Holm A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Kell Holm A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentlig inkonsistent med regnskabet 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.

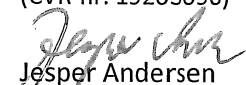
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 23. maj 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Jesper Andersen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	50 år	100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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.

Når salgsværdien på de enkelte igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	6.401.877	4.091.271
1 Personaleomkostninger	<u>-5.786.685</u>	<u>-4.187.313</u>
INDTJENINGSBIDRAG	615.192	-96.042
4 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-142.606</u>	<u>-102.446</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	472.586	-198.488
Andre finansielle indtægter	0	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-34.207</u>	<u>-85.530</u>
RESULTAT FØR SKAT	438.379	-284.018
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>438.379</u></u>	<u><u>-284.018</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>438.379</u>	<u>-284.018</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>438.379</u></u>	<u><u>-284.018</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4,8	Grunde og bygninger	1.000.000	1.100.000
4,8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>229.661</u>	<u>160.576</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.229.661</u>	<u>1.260.576</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.229.661</u>	<u>1.260.576</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.815.112	2.184.955
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	378.690	990.039
3	Udskudte skatteaktiver	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>105.319</u>	<u>107.326</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>4.299.121</u>	<u>3.282.320</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.299.121</u>	<u>3.282.320</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.528.782</u></u>	<u><u>4.542.896</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	31.344	-407.035
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>531.344</u>	<u>92.965</u>
	<u>1.439.774</u>	<u>1.289.774</u>
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.439.774</u>	<u>1.289.774</u>
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	750.000	750.000
Gæld til kreditinstitutter	715.702	132.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser	434.049	882.237
3 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>1.657.913</u>	<u>1.395.187</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.557.664</u>	<u>3.160.157</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.997.438</u>	<u>4.449.931</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>5.528.782</u></u>	<u><u>4.542.896</u></u>
7 Eventualaktiver		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	500.000	-123.017	0	376.983
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>-284.018</u>	<u>0</u>	<u>-284.018</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	500.000	-407.035	0	92.965
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>438.379</u>	<u>0</u>	<u>438.379</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>500.000</u>	<u>31.344</u>	<u>0</u>	<u>531.344</u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger	5.079.077	3.567.026
	Pensioner	585.770	485.112
	Andre omkostninger til social sikring	<u>121.838</u>	<u>135.175</u>
	I ALT	<u>5.786.685</u>	<u>4.187.313</u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 15.

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>34.207</u>	<u>85.530</u>
	I ALT	<u>34.207</u>	<u>85.530</u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2015</u>
Skyldig pr. 1/1 2016	0			
Betalt acontoskat				
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		I ALT	31/12 2015
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 1/1 2016	1.100.000	803.446	1.903.446	2.222.046
Tilgang i året	0	210.000	210.000	66.400
Afgang i året	0	-144.420	-144.420	-385.000
KOSTPRIS PR. 31/12 2016	1.100.000	869.026	1.969.026	1.903.446
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	642.870	642.870	866.104
Årets nedskrivninger	100.000	0	100.000	102.446
Årets afskrivninger	0	42.606	42.606	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	-46.111	-46.111	-325.680
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2016	100.000	639.365	739.365	642.870
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2016	1.000.000	229.661	1.229.661	1.260.576
Salgspris, afgang	0	80.000	80.000	200.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-98.309	-98.309	-59.320
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	-18.309	-18.309	140.680

5	Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12 2016	31/12 2015
	Igangværende arbejder	378.690	990.039
	Acontofakturering	0	0
	I ALT	378.690	990.039
	Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således i balancen:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiv)	378.690	990.039
	Modtagne forudbetalinger fra kunder (forpligtelse)	0	0
	I ALT	378.690	990.039
6	Langfristede gældsforpligtelser		
		31/12 2016	31/12 2015
	<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
	Ansvarlig lånekapital	2.189.774	2.039.774
	I ALT	2.189.774	2.039.774
	<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
	Ansvarlig lånekapital	750.000	750.000
	I ALT	750.000	750.000
	<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
	Ansvarlig lånekapital	0	1.289.774
	I ALT	0	1.289.774

7 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 497.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti overfor tredjemand med i alt kr. 128.833.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakter af automobiler. Leasingaftalerne udløber senest 1. januar 2020. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 378.000.