

Murerfirmaet Morten Soelberg ApS

CVR-nr. 29920370

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.04.2016

Dirigent

Navn: Morten Soelberg Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Murerfirmaet Morten Soelberg ApS

Jernbanevej 70

7840 Højslev

CVR-nr.: 29920370

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

E-mail: Jegkanmure@mail.dk

Direktion

Morten Soelberg Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

Postboks 229

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Murerfirmaet Morten Soelberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 23.03.2016

Direktion

Morten Soelberg Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Murerfirmaet Morten Soelberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Morten Soelberg ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 23.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 tager resultatopgørelsen udgangspunkt i bruttofortjenesten opgjort som nettoomsætning fratrukket produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen efter faktureringskriteriet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder distribution, salgsfremmende omkostninger, administrations omkostninger, lokale omkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til de medgående omkostninger eller til nettorealisationssværdien, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		353.553	387.130
Personaleomkostninger	2	(141.534)	(294.259)
Af- og nedskrivninger		<u>(33.930)</u>	<u>(51.421)</u>
Driftsresultat		178.089	41.450
Andre finansielle indtægter		0	1.164
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(14.827)</u>	<u>(20.242)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		163.262	22.372
Skat af ordinært resultat	4	<u>36.838</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>200.100</u>	<u>22.372</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>200.100</u>	<u>22.372</u>
		<u>200.100</u>	<u>22.372</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.749	43.679
Materielle anlægsaktiver	5	<u>9.749</u>	<u>43.679</u>
 Anlægsaktiver		 <u>9.749</u>	 <u>43.679</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.325	167.375
Igangværende arbejder for fremmed regning		750	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.814	9.564
Udskudt skat		36.838	0
Tilgodehavender		<u>157.727</u>	<u>176.939</u>
 Likvide beholdninger		 <u>153.763</u>	 <u>20.666</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>311.490</u>	 <u>197.605</u>
 Aktiver		 <u>321.239</u>	 <u>241.284</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(92.771)</u>	<u>(292.871)</u>
Egenkapital		<u>32.229</u>	<u>(167.871)</u>
Ansvarlig lånekapital	6	111.858	107.935
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>105.265</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>111.858</u>	<u>213.200</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.553	73.024
Anden gæld		<u>165.599</u>	<u>122.931</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>177.152</u>	<u>195.955</u>
Gældsforpligtelser		<u>289.010</u>	<u>409.155</u>
Passiver		<u>321.239</u>	<u>241.284</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(292.871)	(167.871)
Årets resultat	0	200.100	200.100
Egenkapital ultimo	125.000	(92.771)	32.229

Noter

1. Going concern

Moderselskabet Murerfirmaet MS Holding ApS har givet tilsagn om, at understøtte driften af selskabet i form af, at afviklingen af selskabets langfristede gældsforpligtelser på 112 t.kr. udskydes indtil foreløbigt 2016.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	112.380	243.870
Pensioner	14.276	30.982
Andre omkostninger til social sikring	14.878	19.407
	<u>141.534</u>	<u>294.259</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.658	10.132
Renteomkostninger i øvrigt	6.169	10.110
	<u>14.827</u>	<u>20.242</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(36.838)	0
	<u>(36.838)</u>	<u>0</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		266.855
Kostpris ultimo		<u>266.855</u>
Af- og nedskrivninger primo		(223.176)
Årets afskrivninger		(33.930)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(257.106)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>9.749</u>

**Andre anlæg,
driftsmateri-
el og inven-
tar
kr.**

Noter

6. Ansvarlig lånekapital

Lånet forrentes p.t. med 6% p.a. Moderselskabet Murerfirmaet MS Holding ApS har givet tilsagn om, at understøtte driften af selskabet i form af, at afviklingen af selskabets langfristede gældsforpligtelser på 112 t.kr. udskydes indtil foreløbigt 2016.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>118.440</u>	<u>150.024</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Murerfirmaet MS Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve murervirksomhed i og entreprenørvirksomhed herunder opførelse af huse og dermed beslægtet arbejde.