

**Egely Murerforretning ApS**  
**CVR-nr. 30076621**  
**Dalbyvej 45**  
**6000 Kolding**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den **31.05.2016**

**Dirigent**



Navn: Kim Roager Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Egely Murerforretning ApS  
Dalbyvej 45  
6000 Kolding

CVR-nr.: 30076621

Stiftet: 01.12.2006

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Kim Roager Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Egely Murerforretning 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 31.05.2016

### **Direktion**

Kim Roager Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Egely Murerforretning ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Egely Murerforretning ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på den i note 1 omtalte usikkerhed ved indregning og måling af dele af varebeholdningen.

Kolding, den 31.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Schøtt

statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### 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 af- og nedskrivninger 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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renter fra debitorer mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 K.N. Holding, Kolding ApS. 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.259.294</b>	<b>5.017</b>
Personaleomkostninger	2	(4.383.941)	(4.211)
Af- og nedskrivninger	3	(58.500)	(113)
Andre driftsomkostninger		(30.031)	(19)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(213.178)</b>	<b>674</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.135	6
Andre finansielle indtægter		4.305	6
Andre finansielle omkostninger		(215.580)	(295)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(418.318)</b>	<b>391</b>
Skat af ordinært resultat	4	83.556	(93)
<b>Årets resultat</b>		<b>(334.762)</b>	<b>298</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(334.762)	298
		<b>(334.762)</b>	<b>298</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.019.802	1.030
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>227.757</u>	<u>253</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>1.247.559</b></u>	<u><b>1.283</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.247.559</b></u>	<u><b>1.283</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>459.153</u>	<u>3.573</u>
<b>Varebeholdninger</b>	6	<u><b>459.153</b></u>	<u><b>3.573</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.866.582	2.016
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.763.368	2.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		128.837	123
Andre tilgodehavender		242.460	146
Periodeafgrænsningsposter		<u>42.282</u>	<u>29</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.043.529</b></u>	<u><b>4.985</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>167.227</b></u>	<u><b>39</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>4.669.909</b></u>	<u><b>8.597</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>5.917.468</b></u></u>	<u><u><b>9.880</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		101.055	436
<b>Egenkapital</b>		<u><b>226.055</b></u>	<u><b>561</b></u>
Udskudt skat	7	96.700	180
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>96.700</b></u>	<u><b>180</b></u>
Gæld til realkreditinstitutter		510.000	1.214
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<u><b>510.000</b></u>	<u><b>1.214</b></u>
Bankgæld		0	1.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		787.861	772
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.131.752	3.964
Anden gæld		1.165.100	1.193
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.084.713</b></u>	<u><b>7.925</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.594.713</b></u>	<u><b>9.139</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>5.917.468</b></u>	<u><b>9.880</b></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Hovedaktivitet	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	435.817	560.817
Årets resultat	0	(334.762)	(334.762)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>101.055</b>	<b>226.055</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har fået tilladelse til udstykning af to grunde. Tilladelsen er anket til Naturklagenævnet. Såfremt selskabet opnår tilladelse til udstykning af grundene, vil værdien heraf overstige den indregnede værdi på anslået 500 t.kr. Hvis selskabet ikke får tilladelse til udstykningen, vil det medføre et tab på ca. 500 t.kr.

Ledelsen forventer, at få tilladelse til udstykningen af de to grunde.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	3.747.843	3.587
Pensioner	436.947	396
Andre omkostninger til social sikring	37.383	26
Andre personaleomkostninger	161.768	202
	<b>4.383.941</b>	<b>4.211</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	89.250	134
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(30.750)	(21)
	<b>58.500</b>	<b>113</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(83.556)	111
Effekt af ændrede skattesatser	0	(18)
	<b>(83.556)</b>	<b>93</b>

## Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.107.242	503.500
Tilgange	0	83.466
Afgange	0	(45.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.107.242</b>	<b>541.966</b>
Af- og nedskrivninger primo	(76.810)	(251.339)
Årets afskrivninger	(10.630)	(78.620)
Tilbageførsel ved afgange	0	15.750
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(87.440)</b>	<b>(314.209)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.019.802</b>	<b>227.757</b>

## 6. Varebeholdninger

Der henvises til omtale omkring usikkerhed ved indregning og måling af værdien af varebeholdningen i note 1.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(14.745)	(17)
Varebeholdninger	116.412	299
Gældsforpligtelser	30.708	24
Fremførbare skattemæssige underskud	(34.517)	(127)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(1.158)	1
	<b>96.700</b>	<b>180</b>

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	510.000	510.000
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>510.000</b>	<b>510.000</b>



## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>477.740</u>	<u>613</u>

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K.N. Holding, Kolding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bank- og prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme og grunde udgør 1.479 t.kr.

Der er stillet arbejdsgarantier for 362 t.kr.

## 12. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive murerforretning.