

*Murerfirmaet C & H Madsen ApS
Storgårdvej 21
7400 Herning*

CVR-nr: 30 58 49 61

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/5 2017

Claus Tudborg Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Noter	9
-------------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Murerfirmaet C & H Madsen ApS Storgårdvej 21 7400 Herning
	Telefon: 40 42 72 10 E-mail: kontakt@madsenmurerne.dk
	CVR-nr.: 30 58 49 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Claus Tudborg Madsen
Pengeinstitut	Handelsbanken, Fredhøj Afd. Gl. Landevej 151 7400 Herning
Revisor	Revisionsfirmaet Lund + Christiansen i/s Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning
Væsentligste aktivitet	Selskabet driver et murerfirma indenfor bygge- og anlægsvirksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Murerfirmaet C & H Madsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24/4 2017

Direktion

Claus Tudborg Madsen

Til den daglige ledelse i Murerfirmaet C & H Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet C & H Madsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Ethiske 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.

Herning, den 24/4 2017

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.051.425	1.683.531
Personaleomkostninger	-1.749.431	-1.639.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-81.405	-113.916
Andre driftsomkostninger	-750	0
DRIFTSRESULTAT	219.839	-70.120
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	9.046	10.037
Andre finansielle indtægter	28.702	27.447
Andre finansielle omkostninger	-16.837	-8.592
RESULTAT FØR SKAT	240.750	-41.228
Skat af årets resultat	-64.509	1.116
ÅRETS RESULTAT	176.241	-40.112
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	76.241	-40.112
DISPONERET I ALT	176.241	-40.112

AKTIVER

	2016	2015
1 Goodwill.....	0	42.500
Immaterielle anlægsaktiver	0	42.500
2 Produktionsanlæg og maskiner	20.697	59.601
Materielle anlægsaktiver	20.697	59.601
Andre tilgodehavender	51.989	42.943
Finansielle anlægsaktiver	51.989	42.943
ANLÆGSAKTIVER	72.686	145.044
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	18.350
Varebeholdninger	15.000	18.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	740.244	276.342
Andre tilgodehavender	115.854	126.827
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8.806	8.131
Periodeafgrænsningsposter.....	18.467	23.026
Tilgodehavender	883.371	434.326
Likvide beholdninger	380.564	1.113.090
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.278.935	1.565.766
AKTIVER	1.351.621	1.710.810

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	249.501	249.501
Overført resultat	273.949	197.708
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
3 EGENKAPITAL	623.450	447.209
Hensættelse til udskudt skat	0	2.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	2.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.300	109.371
4 Selskabsskat	73.724	5.284
Anden gæld	470.147	986.140
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	160.806
Kortfristede gældsforpligtelser	728.171	1.261.601
GÆLDSFORPLIGTELSER	728.171	1.261.601
PASSIVER	1.351.621	1.710.810
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Goodwill
1 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	425.000
Kostpris 31. december 2016	425.000
Af-/nedskrivninger, primo.....	-382.500
Årets af-/nedskrivninger.....	-42.500
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-425.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0
	Produktionsan- læg og maskiner
2 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	860.645
Kostpris 31. december 2016	860.645
Af-/nedskrivninger, primo.....	-801.044
Årets af-/nedskrivninger.....	-38.904
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-839.948
Materielle anlægsaktiver i alt.....	20.697

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	249.501	0	249.501
Overført resultat	197.708	76.241	273.949
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000	100.000
	<u>447.209</u>	<u>176.241</u>	<u>623.450</u>

	2016	2015
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	5.284	126.126
Skat af årets resultat	56.804	4.912
Regulering af tidligere års skat.....	0	10.244
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-105.772
Sambeskatningsbidrag.....	9.705	-31.948
Procentregulering, selskabsskat.....	1.931	1.722
Selskabsskat i alt.....	<u>73.724</u>	<u>5.284</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerheds- og garantiforpligtelser herudover oplyses at andrage kr. 0.
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

GENERELT

Årsregnskabet for Murerfirmaet C & H Madsen ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Immaterielle anlægsaktiver	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af noterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for noterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.