

# ØSTERILD MURERFORRETNING ApS

Rubinvej 54  
7700 Thisted

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/06/2017**

---

**Niels Kjær**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ØSTERILD MURERFORRETNING ApS  
Rubinvej 54  
7700 Thisted

CVR-nr: 30688996  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Sparekassen Thy

**Revisor** NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES  
Dronningevænget 18  
7900 Nykøbing M  
DK Danmark

CVR-nr: 19941442  
P-enhed: 1002298672

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Østerild Murerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerild, den 01/06/2017

## Direktion

Niels Peder Lind Kjær

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Østerild Murerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerild Murerforretning ApS for regnskabsåret 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.

Sejerslev, 01/06/2017

Peter Djernes  
registreret revisor  
NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES  
CVR: 19941442

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er murerarbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 54.523, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 328.802

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter årets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejde bliver indregnet til salgsværdi. Tidligere blev disse indregnet til kostpriser. Da igangværende arbejde i forrige regnskabsår var ubetydelig, er der ikke ændret på sammenligningstallene, da dette skønnes at være uvæsentligt.

Årsrapporten er bortset fra ovenstående aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktionsomkostninger, distribution, salg, autodrift, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger

til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

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

### **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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>778.659</b>	<b>258.078</b>
Personaleomkostninger .....	1	-668.297	-351.768
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-55.200	-49.800
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>55.162</b>	<b>-143.490</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.250	5.124
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.364	5.918
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>53.048</b>	<b>-144.284</b>
Skat af årets resultat .....	2	1.475	22.747
<b>Årets resultat .....</b>		<b>54.523</b>	<b>-121.537</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		54.523	-121.537
<b>I alt .....</b>		<b>54.523</b>	<b>-121.537</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	30.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		212.523	207.723
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>212.523</b>	<b>207.723</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>212.523</b>	<b>237.723</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		27.321	432.913
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		80.000	15.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		34.067	29.380
Andre tilgodehavender .....		30.000	30.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5	19.411	50.244
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>190.799</b>	<b>557.537</b>
Likvide beholdninger .....		39.400	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>230.199</b>	<b>557.537</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>442.722</b>	<b>795.260</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		474.000	474.000
Overført resultat .....		-145.198	-199.721
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>328.802</b>	<b>274.279</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		34.847	36.322
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>34.847</b>	<b>36.322</b>
Gæld til banker .....		0	149.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		20.706	244.149
Skyldig selskabsskat .....		0	6.460
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		58.367	84.947
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>79.073</b>	<b>484.659</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>79.073</b>	<b>484.659</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>442.722</b>	<b>795.260</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	474.000	-199.721	274.279
Årets resultat .....	0	54.523	54.523
Egenkapital, ultimo .....	474.000	-145.198	328.802

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	631.748	346.942
Pensionsbidrag	20.897	-2.845
Andre omkostninger til social sikring	8.262	7.671
Øvrige personaleomkostninger	7.390	0
	<u>668.297</u>	<u>351.768</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015: 1)

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	2.597
Ændring af udskudt skat	-1.475	-25.344
	<u>-1.475</u>	<u>-22.747</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>300.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>300.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	270.000
Årets afskrivning	30.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>300.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	948.000
Tilgang i året	30.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>978.000</b>
Af- og nedskrivning primo	740.277
Årets afskrivning	25.200
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>765.477</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>212.523</b>

#### 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har kr. 19.411 tilgode hos et medlem af ledelsen.  
Der er beregnet rente efter selskabslovens regler med 10,05% p.a.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske modervirksomhed. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter mv. inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for Skat udgør DKK 0 pr. 31/12 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

##### Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser. Opsigelsesvarsel udgør 6 måneder. Forpligtelsen udgør TDKK 14.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsøre pantebrev kr. 250.000 med pant i teleskoplift er deponeret til sikkerhed for lån i Sparekasse.

Liften er i regnskabet bogført til TDKK 169.