



ØSTERILD MURERFORRETNING APS  
RUBINVEJ 54, ØSTERILD  
7700 THISTED

ÅRSRAPPORT FOR 2015

Fremlagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den <sup>26</sup>/5 2016

Dirigent: *Niels Nyæs*



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

**Virksomheden :** Østerild Murerforretning ApS  
Rubinvej 54, Østerild  
7700 Thisted

**Telefonnummer :** 97997352  
**CVR nr. :** 30688996  
**Regnskabs-  
periode :** 1. januar - 31. december

**Hovedaktivitet :** At drive murerforretning samt alt tilknyttet virksomhed.

**Ejerforhold :** Selskabets anparter ejes 100% af Niels Kjær, Østerild, Holding ApS

**Direktion :** Niels Kjær

**Revisor :** Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl  
Statsautoriseret revisor  
Torvet 4  
9240 Nibe  
CVR-nr. : 77 93 11 12  
P-enhed: 10 02 53 40 02

## LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Østerild Murerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Selskabet har besluttet at fravælge revision for det kommende år og anser betingelserne herfor for opfyldt.

Nibe, den 22. marts 2016

Direktion:



Niels Kjær

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til anpartshaverne i Østerild Murerforretning ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerild Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har 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 revisorers 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 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 årsregnskabsloven.

Nibe, den 22. marts 2016

REVISIONSFIRMAET KRESTEN HYLDAHL

(CVR nr. 77 93 11 12)



Kresten Hyldahl

Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østerild Murerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten omfatter perioden fra 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 post 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 for eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen. Selskabet anvender faktureringsprincippet som indtægtskriterie.

#### 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 direkte til posteringer på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid på 10 år. Restværdien sættes til 170 t. kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Igangværende arbejde

Igangværende arbejder er optaget til direkte løn og materialeforbrug. Indirekte produktionsomkostninger er ikke indregnet.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuelt skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret fra skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst af aktuel skat.

Selskabet er sambeskattet med Niels Kjær, Østerild, Holding ApS

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

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



## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

Note	2015	2014	
	<b>258.078</b>	<b>539.372</b>	
	<b>BRUTTORESULTAT</b>		
2	Personaleomkostninger	-351.768	-485.567
	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNING</b>	<b>-93.690</b>	<b>53.805</b>
3	Af - og nedskrivninger af anlægsaktiver	-49.800	-124.800
	<b>RESULTAT FØR RENTER M.V.</b>	<b>-143.490</b>	<b>-70.995</b>
	Andre finansielle indtægter	5.124	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-5.918	-3.507
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-144.284</b>	<b>-74.502</b>
4	Skat af årets resultat	22.747	8.786
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-121.537</b>	<b>-65.716</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	Overført resultat	-121.537	-65.716
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>-121.537</b>	<b>-65.716</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

Note	2015	2014
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>30.000</b>	<b>60.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	207.723	227.523
<b>6 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>207.723</b>	<b>227.523</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>237.723</b>	<b>287.523</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	432.913	287.623
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.000	10.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.380	24.467
Andre tilgodehavender	30.000	30.000
<b>7 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse</b>	<b>50.244</b>	<b>50.239</b>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>557.537</b>	<b>402.329</b>
Likvide beholdninger	0	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>557.537</b>	<b>402.329</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>795.260</b>	<b>689.852</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	474.000	474.000
Overført resultat	-199.721	-78.184
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>8 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>274.279</b>	<b>395.816</b>
Hensættelser til udskudt skat	36.322	61.666
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>36.322</b>	<b>61.666</b>
Gæld til banker	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	149.103	39.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser	244.149	50.904
Selskabsskat	6.460	3.863
Anden gæld	84.947	137.937
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>484.659</b>	<b>232.370</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>484.659</b>	<b>232.370</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>795.260</b>	<b>689.852</b>

9 Sikkerhedsstillelser

10 Eventualforpligtelser og stillede garantier

## NOTER TIL REGNSKABET

**1 Oplysninger fra ledelsen**

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Det er forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at indtjeningen forbedres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

<b>2 Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Lønninger	298.920	445.665
Regulering skyldige lønninger	0	-6.977
ATP	3.240	4.615
Lønrefusion	-3.308	-18.062
Kørselsgodtgørelse	3.330	3.357
Pensionsbidrag	-2.845	18.630
Udbetalt B-indkomst	48.000	33.000
Sociale ydelser	4.431	5.339
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>351.768</b>	<b>485.567</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	2
----------------------------------	---	---

**3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver**

Goodwill	30.000	30.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.800	94.800
<b>Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt</b>	<b>49.800</b>	<b>124.800</b>

**4 Skat af årets resultat**

Aktuel skat	0	6.460
Sambeskatningseffekt 2014	2.597	0
Ændring af udskudt skat	-25.344	-15.246
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-22.747</b>	<b>-8.786</b>

## NOTER TIL REGNSKABET

**5 Immaterielle anlægsaktiver**

	<b>Goodwill</b>
Kostpris primo	300.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>300.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	240.000
Afskrivninger i året	30.000
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>270.000</b>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.000</b>

**6 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Andre anlæg mv.</b>
Kostpris primo	948.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>948.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	720.477
Nedskrivninger i året	0
Afskrivninger i året	19.800
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>740.277</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>207.723</b>

## NOTER TIL REGNSKABET

**7 Tilgodehavende hos selskabsdeltager**

Selskabet har kr. 50.244 tilgode hos medlem af direktionen.

Der er beregnet rente efter selskabslovens regler.

<b>8 Egenkapital</b>	<b>Primo</b>	<b>Regulering i året</b>	<b>Udbytte i året</b>	<b>Forslag til årets resul- tattfordeling</b>	<b>I alt</b>
Virksomhedskapital	474.000	0	0	0	474.000
Overført resultat	-78.184	0	0	-121.537	-199.721
Foreslået udbytte	0	0	0	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>395.816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-121.537</b>	<b>274.279</b>

**9 Sikkerhedsstillelser**

Løsøre pantebrev kr. 250.000 med pant i teleskoplift er deponeret til sikkerhed for lån i Sparekasse. Liften er i regnskabet bogført til ca. kr. 96.319.

**10 Eventualforpligtelser**

Østerild Murerforretning ApS har indgået lejeaftaler der indeholder almindelige opsigelsesvarsler. Husleje forpligtelsen pr. 31. december 2015 udgør kr. 33.000.