

**Nordbyens Murerforretning Horsens ApS**

**Nørrebrogade 114**

**8700 Horsens**

**CVR-nr. 30 83 42 83**

**Årsrapport for 2015/16**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21/11 2016

---

Karsten Hedemann  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Nordbyens Murerforretning Horsens ApS  
Nørrebrogade 114  
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 83 42 83

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Horsens

### **Direktion**

Karsten Hedemann

### **Revisor**

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Nordbyens Murerforretning Horsens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 3. november 2016

### **Direktion**

Karsten Hedemann

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Nordbyens Murerforretning Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordbyens Murerforretning Horsens ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Horsens, den 3. november 2016

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 365.068, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 260.174.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordbyens Murerforretning Horsens ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 regnskabspost 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 af 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre og igangværende arbejder med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.318.469</b>	<b>3.949.383</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(5.708.480)</u>	<u>(3.698.701)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>609.989</b>	<b>250.682</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(80.901)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>529.088</b>	<b>250.682</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>(112.086)</u>	<u>(84.874)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>417.002</b>	<b>165.808</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(51.934)</u>	<u>(44.066)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>365.068</u></b>	<b><u>121.742</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>365.068</u>	<u>121.742</u>
		<b><u>365.068</u></b>	<b><u>121.742</u></b>

**Balance pr. 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		662.507	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>662.507</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		86.388	62.546
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>86.388</u>	<u>62.546</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>748.895</u>	<u>62.546</u>
Råvarer og hjælpematerialer		28.595	58.334
Grunde til videresalg		522.074	522.074
<b>Varebeholdninger</b>		<u>550.669</u>	<u>580.408</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.159.546	849.203
Igangværende arbejder for fremmed regning		40.700	79.210
Andre tilgodehavender		25.000	52.090
Udskudt skatteaktiv		0	47.334
Periodeafgrænsningsposter		40.651	20.365
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.265.897</u>	<u>1.048.202</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>98.278</u>	<u>219.254</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.914.844</u>	<u>1.847.864</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.663.739</u>	<u>1.910.410</u>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>135.174</u>	<u>(229.894)</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>260.174</u></b>	<b><u>(104.894)</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.600</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.600</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		239.478	60.708
Andre kreditinstitutter		<u>212.719</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>452.197</u></b>	<b><u>60.708</u></b>
Banker		156.000	107.000
Andre kreditinstitutter		54.903	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.384	46.814
Gæld til tilknyttede virksomheder		276.627	186.510
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	6.321
Anden gæld		<u>1.364.854</u>	<u>1.607.951</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.946.768</u></b>	<b><u>1.954.596</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.398.965</u></b>	<b><u>2.015.304</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.663.739</u></b>	<b><u>1.910.410</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	(229.894)	(104.894)
Årets resultat	0	365.068	365.068
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>135.174</b>	<b>260.174</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.947.521	3.184.110
Pensioner	536.531	318.836
Andre omkostninger til social sikring	113.167	136.678
Andre personaleomkostninger	<u>111.261</u>	<u>59.077</u>
	<b><u>5.708.480</u></b>	<b><u>3.698.701</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>8</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.419	23.482
Andre finansielle omkostninger	70.706	24.416
Rentetillæg selskabsskat	<u>34.961</u>	<u>36.976</u>
	<b><u>112.086</u></b>	<b><u>84.874</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>51.934</u>	<u>44.066</u>
	<b><u>51.934</u></b>	<b><u>44.066</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2015	0
Tilgang i årets løb	753.408
Afgang i årets løb	(40.000)
Kostpris 30. september 2016	<u>713.408</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	0
Årets afskrivninger	55.568
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(4.667)
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>50.901</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>662.507</u></b>

### 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K. Hedemann Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter og renter.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 13 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 4, i alt t.kr 47.

Restløbetid i 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 10, i alt t.kr. 144.



## Noter til årsrapporten

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter, t.kr. 268, er der taget ejendomsforbehold.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedet ejerpantebrev. Gælden pr. 30. september 2016 udgør tkr. 395.