

# **MURERMESTER MICHAEL SAHNER HANSEN ApS**

Bognæsvej 37  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**22/11/2016**

---

**Michael Sahner Hansen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MURERMESTER MICHAEL SAHNER HANSEN ApS Bognæsvej 37 4300 Holbæk  Telefonnummer: 59462141  CVR-nr: 31271762 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank 4300 Holbæk
<b>Revisor</b>	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 19720705 P-enhed: 1003950290

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16 for Murermester Michael Sahner Hansen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 01/09/2016

**Direktion**

Michael Sahner Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murermester Michael Sahner Hansen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Michael Sahner Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 01/09/2016

Lene Kildegaard  
registreret revisor  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB  
CVR: 19720705

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er, i lighed med sidste år, murervirksomhed samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Enkeltstående sager primært i starten af regnskabsåret har desværre ikke givet det forventede dækningsbidrag. Ledelsen har dog positive forventninger til det kommende år, på baggrund af nuværende ordrebeholdning.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets 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 enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år, dog med undtagelse af afskrivninger hvor der er ændret skøn omkring afskrivningsperiode. Ændringen er nærmere beskrevet under materielle anlægsaktiver.

## Generelt om indregning og måling

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 og 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som omfatter faktureret salg af handelsvarer og færdigvarer, samt ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt at de økonomiske fordele herunder betalinger vil tilgå virksomheden.

### Bruttofortjeneste

I bruttofortjenesten indregnes indtægter i takt med at levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Oplysning om nettoomsætning med tilhørende medgåede udgifter til vareforbrug og andre eksterne omkostninger udelades som følge af særlige konkurrencehensyn, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

### Finansielle poster

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



kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

### **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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, 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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der er i år 2015/16 ændret skøn omkring afskrivningsperioden på indretning af lejede lokaler samt driftsmidler. Ændringen har påvirket resultatopgørelsen med tkr. 37 efter skat og balancen er påvirket med tkr. 37.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat 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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatten afsættes med den skattesats som forventes at være gældende når skatten udløses.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.856.368</b>	<b>3.103.511</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.068.057	-2.605.161
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-69.074	-107.709
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-280.763</b>	<b>390.641</b>
Andre finansielle indtægter .....		149.773	39.666
Øvrige finansielle omkostninger .....		-34.757	-19.698
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-165.747</b>	<b>410.609</b>
Skat af årets resultat .....	3	31.000	-99.454
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-134.747</b>	<b>311.155</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	950.000
Overført resultat .....		-134.747	-638.845
<b>I alt</b> .....		<b>-134.747</b>	<b>311.155</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		172.206	208.205
Indretning af lejede lokaler .....		220.505	253.579
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>392.711</b>	<b>461.784</b>
Deposita .....		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>402.711</b>	<b>471.784</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		127.000	109.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>127.000</b>	<b>109.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		136.647	187.169
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		248.000	627.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		84.975	997.111
Udskudte skatteaktiver .....		18.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		93.249	89.322
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>580.871</b>	<b>1.900.602</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>707.871</b>	<b>2.009.602</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.110.582</b>	<b>2.481.386</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-19.482	115.265
Forslag til udbytte .....		0	950.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>105.518</b>	<b>1.190.265</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	13.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>13.000</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	93.754
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>93.754</b>
Gæld til banker .....		167.936	54.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		385.593	529.600
Skyldig selskabsskat .....		93.754	71.550
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		357.781	385.422
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	140.101
Periodeafgrænsningsposter .....		0	2.999
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.005.064</b>	<b>1.184.367</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.005.064</b>	<b>1.278.121</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.110.582</b>	<b>2.481.386</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	115.265	950.000	1.190.265
Betalt udbytte .....	0	0	-950.000	-950.000
Årets resultat .....	0	-134.747	0	-134.747
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-19.482	0	105.518

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.766.605	2.152.862
Pensioner	141.880	188.940
Andre omkostninger til social sikring	45.273	71.774
Øvrige personaleomkostninger	114.299	191.585
	<b>2.068.057</b>	<b>2.605.161</b>
Gennemsnitlig antal ansatte		
6		6

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning lejede lokaler	33.075	66.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.999	41.559
	<b>69.074</b>	<b>107.709</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	93.754
Regulering af udskudt skat	-31.000	5.700
	<b>-31.000</b>	<b>99.454</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	459.537	456.485
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>459.537</b>	<b>456.485</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	205.958	248.280
Årets afskrivninger	33.075	35.999
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>239.033</b>	<b>284.279</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>220.505</b>	<b>172.206</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Leje – og leasingforpligtelse

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

- Huslejekontrakt Bognæsvej 37, 4300 Holbæk. Kontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel.
- Leasingkontrakt på 1 stk. Iveco kassebil samt EC Flex kroghejstrailer indtil 1/8 2019. Samlet restforpligtelse opgjort pr. 30/6 2016 til kr. 171.000.

##### Skat mv.

Selskabet er sambeskattet med Same Holding ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter, A-skatter m.v.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er stillet personlig kaution af selskabets direktør, samt af 3. mand.

Herudover er udstedt virksomhedspant nom. kr. 350.000.



## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### **Bestemmende indflydelse**

Direktør Michael Sahner Hansen, Præstemarken 5, 4300 Holbæk.

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af indskudskapitalen.

Same Holding ApS, Præstemarken 5, 4300 Holbæk.