



# Asnæs Revisor A/S

---

Registreret revisionselskab

Asnæs Centret 45  
4550 Asnæs  
Telefon 5965 2000  
Telefax 5965 2033  
CVR-nr. 19 72 10 00  
info@asnaes-revisor.dk

## Odsherreds Murerentreprise ApS

Birkelyvej 2  
4560 Vig

CVR-nr. 31 36 73 87

## Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2018

---

Charlie Selvig Jensen  
dirigent

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

---

FSK\*

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Odsherreds Murerentreprise 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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Vig, den 29. november 2018

### **Direktion**

Charlie Selvig Jensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Odsherreds Murerentreprise ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Odsherreds Murerentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Asnæs, den 29. november 2018

Asnæs Revisor A/S  
Registreret revisionselskab  
CVR-nr. 19 72 10 00

Thomas Roland  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne35782

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Odsherreds Murerentreprise ApS  
Birkelyvej 2  
4560 Vig

Telefon: 2421 9115

CVR-nr.: 31 36 73 87

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Odsherred Kommune

### Direktion

Charlie Selvig Jensen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i murer- og entreprenørvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 58.963, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 576.313.

### **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 Odsherreds Murerentreprise ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## 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 distribution, salg, reklame, administration, autodrift, tab på debitorer 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### 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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>891.288</b>	<b>1.388.508</b>
Personaleomkostninger	1	-694.967	-1.262.797
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>196.321</b>	<b>125.711</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-84.373	-70.644
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>111.948</b>	<b>55.067</b>
Finansielle indtægter		5.113	0
Finansielle omkostninger		-41.509	-352
<b>Resultat før skat</b>		<b>75.552</b>	<b>54.715</b>
Skat af årets resultat	2	-16.589	-11.935
<b>Årets resultat</b>		<b>58.963</b>	<b>42.780</b>
Foreslået udbytte		52.900	51.700
Overført resultat		6.063	-8.920
		<b>58.963</b>	<b>42.780</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		237.504	321.877
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>237.504</u>	<u>321.877</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.586
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>3.586</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>237.504</u>	<u>325.463</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.238	2.425
Igangværende arbejder for fremmed regning		119.670	68.000
Andre tilgodehavender		9.750	0
Selskabsskat		14.586	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>147.244</u>	<u>70.425</u>
Værdipapirer		213.078	0
<b>Værdipapirer</b>		<u>213.078</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>222.595</u>	<u>542.769</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>582.917</u>	<u>613.194</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>820.421</u></u>	<u><u>938.657</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		398.413	392.349
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>576.313</u></b>	<b><u>569.049</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>6.750</u>	<u>10.181</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>6.750</u></b>	<b><u>10.181</u></b>
Selskabsskat		<u>8.488</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.488</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.801	44.641
Selskabsskat		0	754
Anden gæld		<u>206.069</u>	<u>314.032</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>228.870</u></b>	<b><u>359.427</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>237.358</u></b>	<b><u>359.427</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>820.421</u></b>	<b><u>938.657</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	651.906	1.190.921
Pensioner	4.440	0
Andre omkostninger til social sikring	30.882	41.884
Andre personaleomkostninger	7.739	29.992
	<u><b>694.967</b></u>	<u><b>1.262.797</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	20.020	7.414
Årets udskudte skat	-3.431	4.521
	<u><b>16.589</b></u>	<u><b>11.935</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017		<u>476.210</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>476.210</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		154.333
Årets afskrivninger		<u>84.373</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>238.706</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<u><b>237.504</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	392.350	51.700	569.050
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	6.063	52.900	58.963
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>398.413</b>	<b>52.900</b>	<b>576.313</b>

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

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2017	10.181	5.660
Hensat i året	0	4.521
Anvendt i året	-3.431	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2018</b>	<b>6.750</b>	<b>10.181</b>
Materielle anlægsaktiver	6.750	10.181
	<b>6.750</b>	<b>10.181</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.