

MURERMESTER MARTIN BØHM ApS

Kælderbjergvej 37
3210 Vejby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2017

Martin Savizki-Bøhm
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MURERMESTER MARTIN BØHM ApS
Kælderbjergvej 37
3210 Vejby

Telefonnummer: 21740766
e-mailadresse: martin@murermartin.dk

CVR-nr: 31473705
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Handelsbanken
Rundinsvej 4
3200 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Murermester Martin Bøhm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 05/04/2017

Direktion

Martin Savizki-Bøhm

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der, igen i år, fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor fortsat er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Muremester Martin Bøhm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Muremester Martin Bøhm ApS for regnskabsåret 1/1 2016 – 31/12 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.

Helsinge, 05/04/2017

Kjeld Birk
Registreret revisor
Nordkyst Revision P/S
CVR: 37605255

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre murerarbejde og alt arbejde beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Ledelsens forventninger til regnskabsår 2017 er positive grundet selskabets fortsatte fremgang i ordretilgangen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Murermester Martin Bøhm ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 nedenfor.

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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, af mellemregning og kreditinstitutter,

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---------------------------------|------|
| Goodwill..... | 5 år |
| Driftsmateriel og inventar..... | 5 år |

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse under forslag til udbytte for regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.959.832 | 4.091.715 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.591.078 | -3.430.993 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -167.599 | -183.834 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 201.155 | 476.888 |
| Andre finansielle indtægter | | | 1.637 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -36.171 | -25.048 |
| Ordinært resultat før skat | | 164.984 | 453.477 |
| Skat af årets resultat | 2 | -39.262 | -115.613 |
| Årets resultat | | 125.722 | 337.864 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 103.400 | 99.800 |
| Overført resultat | | 22.322 | 238.064 |
| I alt | | 125.722 | 337.864 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 590.184 | 613.282 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 590.184 | 613.282 |
| Anlægsaktiver i alt | | 590.184 | 613.282 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 5.000 | 7.500 |
| Varebeholdninger i alt | | 5.000 | 7.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 511.829 | 1.568.223 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 248.015 | |
| Andre tilgodehavender | | 78.144 | 32.526 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 44.382 | 39.688 |
| Tilgodehavender i alt | | 882.370 | 1.640.437 |
| Likvide beholdninger | | 761.652 | 1.253.741 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.649.022 | 2.901.678 |
| Aktiver i alt | | 2.239.206 | 3.514.960 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 580.442 | 657.920 |
| Forslag til udbytte | | 103.400 | -99.800 |
| Egenkapital i alt | | 808.842 | 683.120 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 13.113 | 11.075 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 13.113 | 11.075 |
| Gæld til banker | | 357.298 | 371.434 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | | 742.625 |
| Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | | 102.175 | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 397.456 | 640.901 |
| Skyldig selskabsskat | | 27.224 | 112.774 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 531.485 | 843.987 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.613 | 9.244 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | | 99.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.417.251 | 2.820.765 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.417.251 | 2.820.765 |
| Passiver i alt | | 2.239.206 | 3.514.960 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 2.303.289 | 2.982.747 |
| Indkomst u/ AM-bidrag | 161.464 | 41.142 |
| Lønangivne sundhedsudgifter | -1.100 | - |
| Fri telefon | -2.700 | -2.600 |
| Fri bil | -44.250 | -36.875 |
| Pensioner | 290.650 | 447.075 |
| Udgifter til social sikring | 48.712 | 42.942 |
| Regulering feriepengeforpligtelse | 3.674 | 2.088 |
| Refusioner sygedagpenge m.v. | -168.661 | -45.526 |
| | 2.591.078 | 3.430.993 |

2. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 37.224 | 114.774 |
| Ændring af udskudt skat | 2.038 | 839 |
| Regulering vedrørende tidligere år | - | - |
| | 39.262 | 115.613 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 1.023.776 |
| Tilgang | 160.500 |
| Afgang | -30.000 |
| Kostpris ultimo | 1.154.276 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -410.494 |
| Årets afskrivning | -170.982 |
| Tilbageførsel ved afgang | 17.383 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -564.093 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 590.183 |

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|----------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital 01.01.2016 | 125.000 |
| Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse | 0 |
| Anpartskapital ultimo | 125.000 |

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Handelsbanken har Martin Savizki-Bøhm afgivet sikkerhed i ejerpantebrev stort kr. 2.200.000 med pant i ejendommen Kælderbjergvej 37, 3210 Vejby.

Derudover har Martin Savizki-Bøhm og Christina Jørgensen afgivet sikkerhed for alt mellemværende med Murermester Martin Bøhm ApS, med ophørende livspolice for i alt kr. 1.872.000.

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Garantiforpligtigelser

Handelsbanken har ydet garanti for igangværende byggesager med kr. 76.272.