

**Årsrapport for 2016**  
01.01.16 - 31.12.16  
(3. regnskabsår)

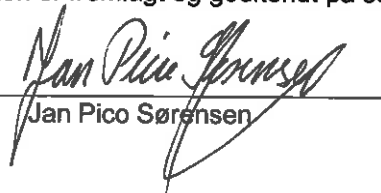
**Murerfirmaet Pico Sørensen ApS**

Elmevænget 3, Ejby  
4623 Lille Skensved

CVR-nr. 32308805

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2017.

Dirigent:

  
Jan Pico Sørensen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for regnskabsåret Murerfirmaet Pico Sørensen ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 13. marts 2017.

**Direktion**



Jan Pico Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Murerfirmaet Pico Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Pico Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Greve, den 13. marts 2017

**BGR**  
**statsautoriseret revisionsanpartsselskab**  
**CVR 36909935**



Boye G. Rynord  
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Murerfirmaet Pico Sørensen ApS  
Elmevænget 3, Ejby  
4623 Lille Skensved

Telefon: 21623753  
E-mail: info@picosorensen.dk

CVR-nr.: 32308805  
Stiftet: 4. februar 2014  
Hjemstedskommune: Køge  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Jan Pico Sørensen

## Revisor

BGR  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Korskildeeng 4, 1.th.  
2670 Greve

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er murervirksomhed.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Den positive udvikling fra 2016 ser ud til at fortsætte.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Murerfirmaet Pico Sørensen ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet J. Pico Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldige og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til knyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Likvide midler**

Likvide midler består af indestående i pengeinstitutter og kontante beholdninger.

## **Udbytte**

Foreslået til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.410.644</b>	<b>2.706</b>
Personaleomkostninger	1	1.979.358	2.040
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		97.746	99
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>333.540</b>	<b>567</b>
Andre finansielle indtægter		0	13
Andre finansielle omkostninger		5.369	11
<b>Resultat før skat</b>		<b>328.171</b>	<b>568</b>
Skat af årets resultat	2	75.554	133
<b>Årets resultat</b>		<b>252.617</b>	<b>435</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.430.416	1.495
Årets resultat		252.617	435
<b>Til disposition</b>		<b>1.683.033</b>	<b>1.930</b>
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500
Overført til næste år		683.033	1.430
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.683.033</b>	<b>1.930</b>

## Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		30.000	45
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>30.000</b>	<b>45</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	365.265	144
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>365.265</b>	<b>144</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>395.265</b>	<b>189</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		647.191	390
Andre tilgodehavender		250.000	250
Periodeafgrænsningsposter		71.673	94
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>968.864</b>	<b>734</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.430.922</b>	<b>1.773</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.399.785</b>	<b>2.507</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.795.051</b>	<b>2.696</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		683.033	1.430
Foreslået udbytte		1.000.000	500
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>1.733.033</b>	<b>1.980</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		27.075	26
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>27.075</b>	<b>26</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasinggæld		179.124	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	5	<b>179.124</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.183	112
Leasinggæld		27.056	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.897	148
Anden gæld		440.682	429
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>855.818</b>	<b>689</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.034.942</b>	<b>689</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.795.051</b>	<b>2.696</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

## Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.746.465	1.754
	Pensioner	187.753	191
	Andre udgifter til social sikring	45.140	94
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.979.358</b>	<b>2.040</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4,4, sidste år 4,5.

2	Skat af årets resultat	2016 kr.	2015 tkr.
	Skat af årets resultat	74.704	147
	Udskudt skat af årets resultat	850	-16
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	3
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>75.554</b>	<b>133</b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 288.500.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	1.000.000	1.430.416	2.480.416
	Årets resultat	0	0	-747.383	-747.383
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>683.033</b>	<b>1.733.033</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### **7 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har ingeået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler er uopsigelige i 17 - 26 måneder, forpligtelsen udgør kr. 111.000.

### **8 Eventualposter m.v.**

Murerfirmaet Pico Sørensen ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for J. Pico Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.