

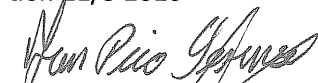
Murerfirmaet Pico Sørensen ApS

Elmevænget 3, 4623 Lille Skensved

(CVR-nr. 32 30 88 05)

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 11/3 2016



Jan Pico Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Murerfirmaet Pico Sørensen ApS
Elmevænget 3
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 32 30 88 05
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Direktion Jan Pico Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Murerfirmaet Pico Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Lille Skensved, den 2. marts 2016

Direktion



Jan Pico Sørensen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Pico Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Pico Sørensen ApS for 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, som ledelsen 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 2. marts 2016

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 90 99 35


Boye G. Rynord
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er murervirksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 435.250. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2015 og balancen pr. 31. december 2015.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Murerfirmaet Pico Sørensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Afsat udbytte er indregnet som del af egenkapitalen mod tidligere som gæld.

Ændringen foretages for at følge årsregnskabslovens hovedregel.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en reduktion/forbedring af årets resultat før skat på t.kr. 0, og en reduktion/forbedring af sidste års resultat før skat på t.kr. 0. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0, hvorefter årets resultat efter skat forbedres/reduceres med t.kr. 0. Sidste års skat af praksisændringen udgør t.kr. 0, hvorefter sidste års resultat efter skat forbedres/reduceres med t.kr. 0. Dette års balancesum forøges/reduceres med t.kr. 0, mens egenkapitalen forøges/reduceres med t.kr. 0. Sidste års balancesum forøges/reduceres med t.kr. 0, mens egenkapitalen forøges/reduceres med t.kr. 0.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

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. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede 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 af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

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

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Anvendt regnskabspraksis

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	2.705.529	2.385.747
1 Personaleomkostninger	-2.039.590	-2.261.582
Af- og nedskrivninger	-98.688	-106.442
Driftsresultat	567.251	17.723
Andre finansielle indtægter	12.517	7.073
Andre finansielle omkostninger	-11.413	-14.596
Resultat før skat	568.355	10.200
2 Skat af årets resultat	-133.105	-22.972
ÅRETS RESULTAT	435.250	-12.772
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	200.000
Overført resultat	-64.750	-212.772
Anvendelse i alt	435.250	-12.772

Balance pr. 31. december**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	45.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	45.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.329	252.159
Materielle anlægsaktiver i alt	144.329	252.159
ANLÆGSAKTIVER I ALT	189.329	312.159
Ejendomme til videresalg	0	1.144.141
Varebeholdninger i alt	0	1.144.141
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.843	252.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	584
Andre tilgodehavender	250.000	250.000
Periodeafgrænsningsposter	93.936	44.530
Tilgodehavender i alt	733.779	547.214
Likvide beholdninger	1.772.871	980.627
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.506.650	2.671.982
AKTIVER I ALT	2.695.979	2.984.141

Balance pr. 31. december**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.430.416	1.495.166
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
3 EGENKAPITAL I ALT	1.980.416	1.745.166
2 Udskudt skat	26.225	42.521
HENSÆTTELSER I ALT	26.225	42.521
Gæld til realkreditinstitutter	0	549.242
Langfristet gæld i alt	0	549.242
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.809	78.095
Gæld til tilknyttede virksomheder	148.192	0
Anden gæld	429.337	569.117
Kortfristet gæld i alt	689.338	647.212
GÆLD I ALT	689.338	1.196.454
PASSIVER I ALT	2.695.979	2.984.141
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.754.457	1.998.161
Pensioner	191.025	209.800
Andre udgifter til social sikring	94.108	53.621
	<u>2.039.590</u>	<u>2.261.582</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4,5</u>	<u>4,8</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	146.660	18.374
Årets regulering af udskudt skat	-16.296	4.598
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.741	0
	<u>133.105</u>	<u>22.972</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overkurs ved emission		
Saldo primo	0	1.707.938
Overført til frie reserver	0	-1.707.938
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Overført resultat		
Overført resultat primo	1.495.166	0
Årets resultat	435.250	-12.772
Opløst overkurs ved emission	0	1.707.938
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-500.000	-200.000
	<u>1.430.416</u>	<u>1.495.166</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Hensat til udbytte pr. 1. januar 2015	200.000	0
Udbetalt udbytte	-200.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
	<u>500.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.980.416</u>	<u>1.745.166</u>

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 29 - 38 måneder, forpligtelse	<u>172.000</u>
--	----------------

Sambeskatning

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.