

MURERMESTER MICHAEL PALLE APS

MOSBÆKVEJ 11, GL. BRENDERUP
5464 BRENDERUP FYN

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015

5. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 58 81 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29. maj 2016

Michael Anders Palle
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Murermester Michael Palle ApS
Mosbækvej 11, Gl. Brenderup
5464 Brenderup Fyn

Telefon: 25 39 10 00

CVR-nr.: 33 58 81 35
Stiftet: 31. marts 2011
Hjemsted: Brenderup Fyn
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion Michael Anders Palle

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Nordea Bank A/S
Åpark 2
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Murermester Michael Palle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup Fyn, den 27. maj 2016

I direktionen

Michael Anders Palle

137/3/PL/HT

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Murermester Michael Palle ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Michael Palle ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter 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 fejl-information, 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 vurdering 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kolding, den 27. maj 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive murermester- /håndværksmestervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 29.137, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 549.213 og en egenkapital på kr. 251.339.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	1.121.785	1.522.261
1 Personalemkostninger	-1.034.338	-1.373.950
2 Afskrivninger	-49.140	-69.140
DRIFTSRESULTAT	38.307	79.171
Finansielle indtægter	444	297
Finansielle omkostninger	-295	-4.821
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	38.456	74.647
3 Skat af årets resultat	-9.319	-19.016
ÅRETS RESULTAT	29.137	55.631
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-72.063	-44.169
DISPONERET I ALT	29.137	55.631

BALANCE PR. 31.12.2015

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill	0	26.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	26.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.840	76.980
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	33.840	76.980
Andre tilgodehavender	4.200	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.200	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	38.040	102.980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.789	299.109
Periodeafgrænsningsposter	7.155	6.920
3 Udskudt skatteaktiv	51	0
TILGODEHAVENDER I ALT	177.995	306.029
LIKVIDE BEHOLDNINGER	333.178	323.843
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	511.173	629.872
AKTIVER I ALT	549.213	732.852

BALANCE PR. 31.12.2015

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	70.139	142.202
Afsat udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>251.339</u>	<u>322.002</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	8.208
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>8.208</u>
3 Selskabsskat	5.780	23.647
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.364	7.500
Anden gæld	288.730	371.495
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>297.874</u>	<u>402.642</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>297.874</u>	<u>402.642</u>
PASSIVER I ALT	<u>549.213</u>	<u>732.852</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	887.593	1.195.263
Pensioner	113.966	145.812
Andre omkostninger til social sikring	12.302	14.646
Andre personaleomkostninger	20.477	18.229
I ALT	<u>1.034.338</u>	<u>1.373.950</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2,0	3,0
2 Afskrivninger		
Goodwill	26.000	26.000
Driftsmateriel	43.140	43.140
Avance på solgte anlægsaktiver	-20.000	0
I ALT	<u>49.140</u>	<u>69.140</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.578	26.607
Årets ændring i udskudt skat	-8.259	-7.591
ÅRETS SKAT I ALT	<u>9.319</u>	<u>19.016</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2015	130.000	130.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	104.000	78.000
Afskrivninger i 2015	26.000	26.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	<u>130.000</u>	<u>104.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	<u>0</u>	<u>26.000</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2015	265.300	265.300
Afgang 2015	-34.200	0
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	<u>231.100</u>	<u>265.300</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	188.320	145.180
Afskrivninger på udgåede aktiver	-34.200	0
Afskrivninger i 2015	43.140	43.140
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	<u>197.260</u>	<u>188.320</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	<u>33.840</u>	<u>76.980</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Saldo pr. 01.01.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2015</u>
6 Egenkapital			
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	142.202	-72.063	70.139
Afsat udbytte sidste regnskabsår	99.800	-99.800	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	101.200	101.200
SALDO PR. 31.12.2015	<u>322.002</u>	<u>-70.663</u>	<u>251.339</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Michael Anders Palle, Mosbækvej 11, Gl. Brenderup, 5464 Brenderup Fyn

8 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen