

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Murermester Jørgen Madsen A/S

Fasanvej 43
4400 Kalundborg

CVR-nr. 33 76 57 54

Årsrapport for 2015
5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15/3 2016

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Murermester Jørgen Madsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

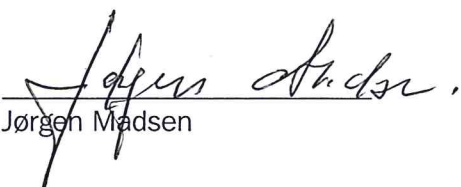
Kalundborg, den 3. marts 2016

Direktion:



Lars Dandanell Madsen

Bestyrelse:



Jørgen Madsen



Rikke Klarskov Madsen



Lars Dandanell Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murermester Jørgen Madsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Jørgen Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 fejlinformation, 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.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Kalundborg, den 3. marts 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murermester Jørgen Madsen A/S
Fasanvej 43
4400 Kalundborg

CVR-nr. 33 76 57 54

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Lars Dandanell Madsen

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Danske Bank
Kordilgade 63
4400 Kalundborg

Nordea
Vænget 13
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed som murer, entreprenør og kloakmester.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud før skat på tkr. 1.069, mens egenkapitalen udgør tkr. 5.618.

Årets resultat og den økonomiske udvikling er som forventet og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen har fortsat positive forventninger til den fremtidige drift i selskabet og forventer et resultat for 2016 på niveau med 2015, ligesom likviditeten fortsat forventes at udvikle sig positivt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Jørgen Madsen A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

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, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til anskaffelsespris med tillæg af årets forbedringer samt fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes 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 samt udgifter til klargøring.

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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 ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder

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. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 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, 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%.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
			tkr.
Bruttoresultat		5.012.525	6.411
Personaleomkostninger	1	3.659.573	4.303
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		265.363	134
		<u>3.924.936</u>	<u>4.437</u>
Driftsresultat		1.087.589	1.975
Andre finansielle indtægter	2	260	0
Finansielle omkostninger	3	19.207	53
		<u>1.068.642</u>	<u>1.921</u>
Ordinært resultat før skat		1.068.642	1.921
Skat af årets resultat		257.738	477
Årets resultat		810.904	1.444
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Overført resultat		-689.096	1.444
Disponeret		810.904	1.444

Balance 31. december

Aktiver

	2015	2014
		tkr.
Grunde og bygninger	1.108.384	808
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	534.227	679
Materielle anlægsaktiver	1.642.611	1.486
Tilgodehavender fra salg	1.401.733	2.140
Igangværende arbejder for fremmed regning	63.181	0
Andre tilgodehavender	4.752	115
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.665	0
Tilgodehavender	1.492.331	2.256
Likvide beholdninger	3.654.267	3.352
Omsætningsaktiver	5.146.598	5.607
Aktiver	6.789.209	7.094

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		3.618.314	4.307
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital	4	5.618.314	4.807
Hensættelse til udskudt skat		30.822	37
Hensatte forpligtelser		30.822	37
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.456	306
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	343
Anden gæld		763.829	1.132
Selskabsskat		263.788	469
Kortfristede gældsforpligtelser		1.140.073	2.250
Passiver		6.789.209	7.094
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2015	2014		
		tkr.		
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager	2.999.179	3.210		
Pensioner	490.912	913		
Andre omkostninger til social sikring	169.482	180		
	3.659.573	4.303		
2 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	260	0		
	260	0		
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	24		
Øvrige renteomkostninger	19.207	30		
	19.207	53		
4 Egenkapital				
	1. januar 2015	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	31. december 2015
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	4.307.410	0	-689.096	3.618.314
Forslag til udbytte	0	0	1.500.000	1.500.000
	4.807.410	0	810.904	5.618.314

Noter

5 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for LDM ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For udført arbejde er der stillet garantier for i alt tkr. 953.

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med bankforbindelse samt garantiforpligtelser, deponeret ejerpantebrev på nom. tkr. 700 med pant i ejendom med en bogført værdi på tkr. 566 samt indestående på sikringskonti tkr. 584.