

# Gislinge Mureren ApS

## ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/4 2016



---

Uffe Nielsen  
Dirigent

# Gislinge Mureren ApS

## INDHOLD

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
 <b>Årsregnskab 1. januar 2015 – 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Gislinge Mureren ApS

## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Gislinge Mureren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet har fravalgt revision og opfylder også for det kommende regnskabsår betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 8. marts 2016

**Direktion:**

  
\_\_\_\_\_  
Jesper Hansen

# Gislinge Mureren ApS

## Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gislinge Mureren ApS Mårsø Huse 2 Mårsø 4300 Holbæk
	Telefon: 59 46 08 63 Telefax: 59 46 05 73 Mobil: 40 11 27 63
	CVR-nr.: 33 77 00 49 Stiftet: 14. juni 2011 Hjemsted: Holbæk Kommune Periode: 1. januar 2015 – 31. december 2015 Regnskabsår: 5. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jesper Hansen
<b>General- forsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 24. april 2016, kl. 16.00, på selskabets adresse.

# Gislinge Mureren ApS

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drive murer- og entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed. Det er selskabets hensigt også i de kommende år, at fortsætte sit virke indenfor de nævnte forretningsområder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 udviser et resultat før skat 1.506.999 kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 5.939.914 kr. Egenkapitalen udgør 3.986.611 kr. efter overførsel af årets resultat. Årets resultat er meget tilfredsstillende.

Selskabet har fravalgt revision og opfylder også for det kommende regnskabsår betingelserne herfor.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Fremtiden

Selskabet vil fortsætte med at tilpasse aktiviteterne til de nuværende og fremtidige behov og forventer et overskud for 2016.

# Gislinge Mureren ApS

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gislinge Murren ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Præsentationen af udbytte for regnskabsåret 2015 er ændret i forhold til tidligere regnskabsår, vises i 2015 under egenkapitalen men afsættes ikke som en forpligtigelse i lighed med tidligere år. Ændringen er ikke korrigeret for regnskabsåret 2014.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes 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 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.

# Gislinge Mureren ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør indtægter ved salg af varer efter faktureringsprincippet. Entreprisekontrakter medtages i nettoomsætningen efter produktionskriteriet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter eller tilsvarende.

Udført ikke faktureret arbejde indregnes som igangværende arbejder og optages under aktiver. Faktureret ikke udført arbejde indregnes som forud fakturering og optages under passiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### 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. Udskudt skat på omsætningsaktiver afsættes med 22 % af forskellen mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier ligesom skatteværdien af skattemæssigt underskud indtægtsføres i resultatopgørelsen.

# Gislinge Mureren ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

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

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

#### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



# Gislinge Mureren ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Gislinge Mureren ApS

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>tkr.</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>2.807.501</b>	<b>2.547</b>
Administrationsomkostninger .....		<u>-1.289.550</u>	<u>-937</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.517.951</b>	<b>1.610</b>
Andre driftsindtægter .....		-	-
Finansielle indtægter .....		402	1
Finansielle omkostninger .....		<u>-11.354</u>	<u>-22</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.506.999</b>	<b>1.589</b>
Skat af årets resultat .....	1	<u>-374.125</u>	<u>-402</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><b>1.132.874</b></u>	<u><b>1.187</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		101.200	97
Overført overskud .....		<u>1.031.674</u>	<u>1.090</u>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	2	<u><b>1.132.874</b></u>	<u><b>1.187</b></u>

# Gislinge Mureren ApS

## Balance 31. december

AKTIVER	<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>tkr.</u>
Goodwill .....	3	-	<u>108</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....		<u>-</u>	<u>108</u>
Driftsmidler .....	4	1.087.510	890
Indretning af lejede lokaler .....	5	<u>161.772</u>	<u>198</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....		<u>1.249.282</u>	<u>1.088</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		<u>1.249.282</u>	<u>1.196</u>
Varelager .....		26.812	27
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser .....		2.554.229	1.650
Deposita .....		30.000	30
Tilknyttet virksomhed .....		22.468	24
Andre tilgodehavender .....		<u>40.594</u>	<u>11</u>
<b>Tilgodehavender</b> .....		<u>2.674.103</u>	<u>1.742</u>
<b>Likvide midler</b> .....		<u>2.016.529</u>	<u>2.074</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		<u>4.690.632</u>	<u>3.816</u>
<b>AKTIVER</b> .....		<u>5.939.914</u>	<u>5.012</u>

# Gislinge Mureren ApS

## Balance 31. december

PASSIVER	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>tkr.</u>
Anpartskapital .....		125.000	125
Overkurs.....		89.895	90
Overført overskud.....		3.670.516	2.736
Foreslået udbytte.....		<u>101.200</u>	<u>-97</u>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2</b>	<b><u>3.986.611</u></b>	<b><u>2.854</u></b>
Udskudt skat.....		<u>6.855</u>	<u>20</u>
<b>Hensættelser i alt.....</b>		<b><u>6.855</u></b>	<b><u>20</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		416.229	503
Forudfakturering .....		-	172
Skyldig selskabsskat .....		283.911	267
Skyldig udbytter.....		-	97
Mellemregning, indehaver.....		72.041	140
Anden gæld .....		<u>1.174.267</u>	<u>959</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b><u>1.946.448</u></b>	<b><u>2.138</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b><u>1.946.448</u></b>	<b><u>2.138</u></b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b><u>5.939.914</u></b>	<b><u>5.012</u></b>
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>6</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>7</b>		
<b>Nærtstående parter</b>	<b>8</b>		

# Gislinge Mureren ApS

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
<b>Note 1. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	387.911	431
Regulering af udskudt skat .....	-13.090	-28
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	<u>-696</u>	<u>-1</u>
<b>Skat af årets resultat.....</b>	<b><u>374.125</u></b>	<b><u>402</u></b>

## Note 2. Egenkapital

	<u>1/1 2015</u>	<u>Årets indskud</u>	<u>Forslag Udbytte</u>	<u>Forslag til Årets resul- tatforde- ling</u>	<u>31/12 2015</u>
Anpartskapital .....	125.000	-	-	-	125.000
Overkurs .....	89.895	-	-	-	89.895
Overført overskud .....	<u>2.638.842</u>	<u>-</u>	<u>101.200</u>	<u>1.031.674</u>	<u>3.771.716</u>
	<b><u>2.853.737</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>1.031.674</u></b>	<b><u>3.986.611</u></b>

## Indskudskapital

Indskudskapitalen udgør anpart af 1.000 kr. pr. stk. eller multipla heraf.

## Note 3. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
<b>Anskaffelsessum, primo .....</b>	<b>540.000</b>
Årets tilgang .....	-
Årets afgang .....	<u>-</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo.....</b>	<b>540.000</b>
<b>Akkumulerede afskrivninger, primo.....</b>	<b>-540.000</b>
Årets afskrivninger .....	-
Tilbageførte afskrivninger ved afgang .....	<u>-</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger, ultimo .....</b>	<b>-540.000</b>
<b>Bogført værdi, ultimo .....</b>	<b><u>-</u></b>

# Gislinge Mureren ApS

## Noter

	2015 <u>kr.</u>
<b>Note 4. Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>Driftsmidler</u></b>
Anskaffelsessum, primo .....	1.642.257
Årets tilgang .....	540.000
Årets afgang .....	-
<b>Anskaffelsessum, ultimo.....</b>	<b><u>2.182.257</u></b>
<b>Akkumulerede afskrivninger, primo.....</b>	<b>-752.009</b>
Årets afskrivninger .....	-342.738
Tilbageførte afskrivninger ved afgang .....	-
<b>Akkumulerede afskrivninger, ultimo .....</b>	<b><u>-1.094.747</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo .....</b>	<b><u>1.087.510</u></b>
<b>Note 5. Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>Indretning Lejede lokaler</u></b>
Anskaffelsessum, primo .....	259.796
Årets tilgang .....	17.613
Årets afgang .....	-
<b>Anskaffelsessum, ultimo.....</b>	<b><u>277.409</u></b>
<b>Akkumulerede afskrivninger, primo.....</b>	<b>-62.210</b>
Årets afskrivninger .....	-53.427
Tilbageførte afskrivninger ved afgang .....	-
<b>Akkumulerede afskrivninger, ultimo .....</b>	<b><u>-115.637</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo .....</b>	<b><u>161.772</u></b>

### Note 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lagerlejeaftale med virksomheden Gislinge Ejendomme v/Jesper Hansen. Lagerlejeaftalen er uopsigelig indtil udgangen af 2016. Lagerleje for regnskabsåret 2016 inklusive driftsomkostninger udgør ca. 90 tkr.

### Note 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser overfor 3. mand.

# Gislinge Mureren ApS

## Noter

### **Note 8. Nærtstående parter**

Gislinge Mureren ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

#### **Bestemmende indflydelse:**

Jesper Hansen  
Mårsø Huse 2  
4300 Holbæk

#### **Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:**

Gislinge Entreprenørforretning ApS  
Mårsø Huse 2  
4300 Holbæk

Selskabet udfører i samarbejde med Gislinge Entreprenørforretning ApS entreprisopgaver. Opgaverne udføres på markedsvilkår.

Gislinge Ejendomme  
v/Jesper Hansen  
Mårsø Huse 2  
4300 Holbæk

Der er indgået lagerlejeaftale med Gislinge Ejendomme. Lejeaftalen er indgået på markedsvilkår.

#### **Ejerforhold**

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af indskudskapitalen:

Jesper Hansen  
Mårsø Huse 2  
4300 Holbæk