

Årsrapport for 2016  
4. regnskabsår

**Trentemøllers Murerentreprise ApS**  
Bøndermosevej 12  
2750 Ballerup  
CVR-nr. 35037381

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

  
Kasper Trentemøller  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Forpligtelser m.v.	9
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016	10
Balance pr. 31/12-2016	11 - 12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 som er 4. regnskabsår for Trentemøllers Murerentreprise ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 31. maj 2017.

Direktion



Kasper Trentemøller

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Trentemøllers Murerentreprise ApS  
Bøndermosevej 12  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 35037381  
Etableret: 1. februar 2013  
Hjemstedskommune: Ballerup  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Kasper Rytter Trentemøller

## Pengeinstitutter

Jyske Bank A/S  
Nygade 4  
4900 Nakskov

# Ledelsesberetning

## **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter håndværk og handel samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Økonomisk udvikling i regnskabsåret**

Selskabets drift har udviklet sig meget tilfredsstillende.

## **Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trentemøllers Murerentreprise ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

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.

## RESULTATOPGØRELSE

Der er valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

# Anvendt regnskabspraksis

## Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt 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 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender og er baseret på selskabets erfaringer.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

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.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummer med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

### 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, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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%.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Forpligtelser m.v.

### Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

## Resultatopgørelse for perioden 01.01.2016-31.12.2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.157.949</b>	<b>810.811</b>
1 Personalemkostninger	-1.306.043	-964.644
Afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-25.357	-761
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>826.550</b>	<b>-154.594</b>
Andre finansielle omkostninger	-6.514	-17.767
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>820.036</b>	<b>-172.361</b>
2 Skat af årets resultat	-147.344	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>672.692</b>	<b>-172.361</b>
 <b>RESULTATDISPONERING</b>		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	278.615	450.975
Årets resultat	672.692	-172.361
<b>Til disposition</b>	<b>951.307</b>	<b>278.615</b>
 som foreslås disponeret således:		
Udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overført til næste år	854.707	278.615
<b>Disponeret i alt</b>	<b>951.307</b>	<b>278.615</b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	87.387	77.744
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>87.387</b>	<b>77.744</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	23.125	23.125
<b>4 Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.125</b>	<b>23.125</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>110.512</b>	<b>100.869</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
	40.000	10.000
	0	12.179
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>22.179</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
	1.036.988	380.621
	150.000	150.000
	42.618	137.226
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.229.606</b>	<b>667.847</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	0	12.094
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>12.094</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>617.119</b>	<b>159.390</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.886.724</b>	<b>861.510</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.997.236</b>	<b>962.379</b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	854.707	278.615
Foreslået udbytte	96.600	0
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b>1.031.307</b>	<b>358.615</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	3.323	0
<b>6 Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.323</b>	<b>0</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.348	2.821
Selskabsskat	100.021	176.556
Anden gæld	833.237	424.387
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>962.607</b>	<b>603.765</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>962.607</b>	<b>603.765</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.997.236</b>	<b>962.379</b>

# Noter

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Løn, gager og vederlag		-1.151.258	-856.807
Pensioner		-76.344	-56.541
Andre udgifter til social sikring		-78.441	-51.296
Personaleomkostninger i alt		<u>-1.306.043</u>	<u>-964.644</u>
<b>2 Årets skatter</b>			
Skat af årets resultat		-144.021	0
Udskudt skat af årets resultat		-3.323	0
Årets skatter i alt		<u>-147.344</u>	<u>0</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris, primo		109.286	109.286
Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb		35.000	0
Kostpris, ultimo		<u>144.286</u>	<u>109.286</u>
Af- og nedskrivninger, primo		-31.542	-30.781
Årets afskrivninger		-25.357	-761
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-56.899</u>	<u>-31.542</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo		<u>87.387</u>	<u>77.744</u>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender			
Kostpris, primo		23.125	23.125
Kostpris, ultimo		<u>23.125</u>	<u>23.125</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo		<u>23.125</u>	<u>23.125</u>
<b>5 Egenkapital</b>			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	278.615	576.092	854.707
Foreslået udbytte	0	96.600	96.600
Egenkapital i alt	<u>358.615</u>	<u>672.692</u>	<u>1.031.307</u>
<b>6 Hensatte forpligtelser</b>			
Årets bevægelser		3.323	0
Hensættelser til udskudt skat, ultimo		<u>3.323</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.323</u>	<u>0</u>