

# Murerfirmaet Rieken & Nielsen ApS

Tagensvej 2  
4700 Næstved

CVR.nr.: 36 06 93 92

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

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

---

Mathias Rieken  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Murerfirmaet Rieken & Nielsen ApS  
Tagensvej 2  
4700 Næstved

CVR.nr.: 36 06 93 92

Hjemstedskommune: Næstved

E-mail: [rieken@stofanet.dk](mailto:rieken@stofanet.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 14/8 2014

### Direktion

Mathias Rieken

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Murerfirmaet Rieken & Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10. maj 2017

### Direktion

.....  
Mathias Rieken

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Anden bygge- og anlægsvirksomhed, som kræver specialisering

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0-100 %

### **Tilgodehavender**

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

### **Udskudt skatteaktiv**

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### **Selskabsskat**

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(17 mdr.)</small>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.387.289</b>	<b>2.042.138</b>
1 Personaleomkostninger	-4.157.960	-2.107.280
Af- og nedskrivninger	-35.609	-15.896
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>193.720</b>	<b>-81.038</b>
Andre finansielle indtægter	3.602	274
Finansielle omkostninger	-7.519	-4.869
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>189.803</b>	<b>-85.633</b>
2 Skat af årets resultat	-44.346	17.866
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>145.457</b>	<b>-67.767</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	145.457	-67.767
<b>I ALT</b>	<b>145.457</b>	<b>-67.767</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(17 mdr.)</small>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.409	42.208
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>128.409</b>	<b>42.208</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>128.409</b>	<b>42.208</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	553.311	313.919
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	77.611	61.904
Andre tilgodehavender	0	17.866
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>630.922</b>	<b>393.689</b>
Likvide beholdninger	0	186
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>630.922</b>	<b>393.875</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>759.331</b>	<b>436.083</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(17 mdr.)</small>
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>27.691</u>	<u>-117.766</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>77.691</u></b>	<b><u>-67.766</u></b>
2 Udskudt skat	<u>960</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>960</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	15.775	10.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.186	99.458
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	28.925	27.547
Anden gæld	<u>398.794</u>	<u>366.631</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>680.680</u></b>	<b><u>503.849</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>680.680</u></b>	<b><u>503.849</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>759.331</u></b>	<b><u>436.083</u></b>
5 Eventualforpligtelser		

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (17 mdr.)
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>9</u>	<u>9</u>
Gager og lønninger	3.651.893	1.861.503
Pensionsbidrag	454.246	234.689
Andre omkostninger til social sikring	51.821	11.088
	<u>4.157.960</u>	<u>2.107.280</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	25.520	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	18.826	-17.866
	<u>44.346</u>	<u>-17.866</u>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Kapital primo	50.000	1
Kapitalforhøjelse	0	49.999
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-117.766	-49.999
Årets resultat	145.457	-67.767
	<u>27.691</u>	<u>-117.766</u>
<b>Note 5 - Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler med en samlet forpligtelse på t.kr. 38.