

Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS

Bækvej 8, 5871 Frørup

CVR-nr. 36 93 40 26

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019

Dirigent:


.....
Jan Pedersen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 20. maj 2019
Direktion:


Jan Pedersen


Frank Hjorthaab


Jon Bak

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nyborg, den 20. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn
Adresse, postnr., by

Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS
Bækvej 8, 5871 Frørup

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

36 93 40 26
19. juni 2015
Nyborg
1. januar - 31. december

Direktion

Jan Pedersen
Frank Hjorthaab
Jon Bak

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af handel, håndværk og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 660.469 kr. mod et overskud på 416.483 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 1.585.484 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	10.112.062	9.958.438
2	Personaleomkostninger	-9.066.472	-9.111.442
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-168.924	-144.662
	Resultat før finansielle poster	876.666	702.334
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.897	21.525
	Finansielle indtægter	2.942	2.690
	Finansielle omkostninger	-40.287	-178.496
	Resultat før skat	851.218	548.053
3	Skat af årets resultat	-190.749	-131.570
	Årets resultat	660.469	416.483
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	317.400	155.100
	Overført resultat	343.069	261.383
		660.469	416.483

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	20.000	40.000
		<u>20.000</u>	<u>40.000</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	679.622	818.546
		<u>679.622</u>	<u>818.546</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	120.000	120.000
		<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>819.622</u>	<u>978.546</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	750.290	2.225.035
	Igangværende arbejder for fremmed regning	521.185	549.377
	Andre tilgodehavender	277.615	28.713
	Periodeafgrænsningsposter	35.786	51.358
		<u>1.584.876</u>	<u>2.854.483</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.773.430</u>	<u>251.218</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.358.306</u>	<u>3.105.701</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.177.928</u>	<u>4.084.247</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	1.218.084	875.015
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	317.400	155.100
	Egenkapital i alt	1.585.484	1.080.115
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	20.602	20.659
	Hensatte forpligtelser i alt	20.602	20.659
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	232.226	292.010
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	36.631
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	747.868	842.020
	Skyldig selskabsskat	46.806	5.458
	Anden gæld	1.544.942	1.807.354
		2.571.842	2.983.473
	Gældsforpligtelser i alt	2.571.842	2.983.473
	PASSIVER I ALT	4.177.928	4.084.247

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	875.015	155.100	1.080.115
Overført via resultatdisponering	0	343.069	317.400	660.469
Udloddet udbytte	0	0	-155.100	-155.100
Egenkapital				
31. december 2018	50.000	1.218.084	317.400	1.585.484

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris og omfatter depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.448.554	7.599.243
Pensioner	834.760	895.836
Andre omkostninger til social sikring	378.889	405.940
Andre personaleomkostninger	404.269	210.423
	<u>9.066.472</u>	<u>9.111.442</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>25</u>	<u>27</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	190.806	73.458
Årets regulering af udskudt skat	-57	58.112
	<u>190.749</u>	<u>131.570</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		100.000
Kostpris 31. december 2018		100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		60.000
Årets afskrivninger		20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>20.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.152.476
Tilgang i årets løb	180.000
Afgang i årets løb	-170.000
Kostpris 31. december 2018	<u>1.162.476</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	333.930
Årets afskrivninger	148.924
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>482.854</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>679.622</u>
Afskrives over	<u>7 år</u>

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 50.000 kr. det seneste år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder inden for 5 år med i alt 492 tkr.

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har via Danske Bank udstedt garantier for i alt 1.298 tkr. til sikkerhed for eventuelle forpligtelser i relation til de enkelte projekter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Nærtstående parter

Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Jan Pedersen	Boholtvej 9, 5871 Frørup	Anpartshaver
Jon Bak	Kystvej 30, 5800 Nyborg	Anpartshaver
Frank Hjorthaab	Bækvej 8, 5871 Frørup	Anpartshaver

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Jan Pedersen	Boholtvej 9, 5871 Frørup
Jon Bak	Kystvej 30, 5800 Nyborg
Frank Hjorthaab	Bækvej 8, 5871 Frørup