

# Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS

Bækvej 8, 5871 Frørup

CVR-nr. 36 93 40 26



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. maj 2017

Som dirigent:

  
.....  
Jan Pedersen



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 18. maj 2017  
Direktion:

		
Jan Pedersen	Frank Hjorthaab	Jøn Bak

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

### Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Odense, den 18. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS
Adresse, postnr., by	Bækvej 8, 5871 Frørup
CVR-nr.	36 93 40 26
Stiftet	19. juni 2015
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jan Pedersen Frank Hjorthaab Jon Bak
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af handel, håndværk og industri.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 6.831 kr. mod 344.401 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 663.632 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.	2016	2015
	<b>Bruttofortjeneste</b>	10.381.255	9.322.252
2	Personaleomkostninger	-10.158.733	-8.747.241
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-126.792	-122.476
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	95.730	452.535
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	98.141	17.340
	Finansielle indtægter	511	12
	Finansielle omkostninger	-179.094	-31.994
	<b>Resultat før skat</b>	15.288	437.893
4	Skat af årets resultat	-8.457	-93.492
	<b>Årets resultat</b>	6.831	344.401
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	6.831	344.401
		6.831	344.401



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	Langfristede aktiver		
5	Immaterielle aktiver		
	Goodwill	60.000	80.000
		<u>60.000</u>	<u>80.000</u>
6	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	595.091	651.499
		<u>595.091</u>	<u>651.499</u>
	Finansielle aktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	120.000	0
	Udsudte skatteaktiver	37.453	45.910
		<u>157.453</u>	<u>45.910</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>812.544</u>	<u>777.409</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.441.689	1.786.918
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.065.532	513.825
	Andre tilgodehavender	64.467	57.006
	Tilgodehavende ejendomsvirksomhed	1.899.081	1.998.799
	Periodeafgrænsningsposter	92.170	76.608
		<u>5.562.939</u>	<u>4.433.156</u>
	Likvide beholdninger	12.660	13.776
	Kortfristede aktiver i alt	<u>5.575.599</u>	<u>4.446.932</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>6.388.143</b></u>	<u><b>5.224.341</b></u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	613.632	606.801
	Egenkapital i alt	<u>663.632</u>	<u>656.801</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Kassekredit	2.683.370	1.460.347
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	62.850	42.678
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.476.398	1.248.134
	Skyldig selskabsskat	0	144.420
	Anden gæld	1.501.893	1.671.961
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>5.724.511</u>	<u>4.567.540</u>
	Forpligtelser i alt	<u>5.724.511</u>	<u>4.567.540</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>6.388.143</b></u>	<u><b>5.224.341</b></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	262.400	0	312.400
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	344.401	344.401
Overført fra overkurs ved emission	0	-262.400	262.400	0
<b>Egenkapital 1. januar 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>606.801</b>	<b>656.801</b>
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	6.831	6.831
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>613.632</b>	<b>663.632</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermestre Aage Pedersen & Søn ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
---	------

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

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 aktiver

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle aktiver 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 aktiver

Materielle aktiver 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 diskonteringsrate 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 gælds metode 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 skatværdien 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 nettorealiseringsværdien.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2016	2015
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.252.778	7.158.957
Pensioner	968.243	941.545
Andre omkostninger til social sikring	430.735	240.487
Andre personaleomkostninger	506.977	406.252
	<u>10.158.733</u>	<u>8.747.241</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>29</u>	<u>25</u>
<b>3 Afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver</b>		
Afskrivninger på immaterielle aktiver	20.000	20.000
Afskrivninger på materielle aktiver	106.792	102.476
	<u>126.792</u>	<u>122.476</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	139.402
Årets regulering af udskudt skat	8.457	-45.910
	<u>8.457</u>	<u>93.492</u>
<b>5 Immaterielle aktiver</b>		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		100.000
Kostpris 31. december 2016		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		20.000
Årets afskrivninger		20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>60.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Materielle aktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	753.975
Tilgang i årets løb	87.384
Afgang i årets løb	-37.000
Kostpris 31. december 2016	804.359
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	102.476
Årets afskrivninger	106.792
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	209.268
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	595.091
Afskrives over	7 år

#### 7 Selskabskapital

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

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder inden for 5 år med i alt 354 tkr.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har via Danske Bank udstedt garantier for i alt 654 tkr. til sikkerhed for eventuelle forpligtelser i relation til de enkelte projekter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 10 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

Transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår

Transaktioner med nærtstående parter er foregået på normale markedsvilkår.

##### 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