

# **Årsrapport for 2016**

01.01.16 - 31.12.16  
(2. regnskabsår)

## **Murermester Krøll-Schwartz ApS**

Agerbakken 3  
2830 Virum

CVR-nr. 36949090

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Frederik Krøll-Schwartz

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Murermester Krøll-Schwartz ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. maj 2017.

## Direktion

Frederik Krøll-Schwartz

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Murermester Krøll-Schwartz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Krøll-Schwartz ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 28. maj 2017

**Complet Revision**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 30077288**

Glennie Holm Christensen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Murermester Krøll-Schwartz ApS  
Agerbakken 3  
2830 Virum

CVR-nr.: 36949090  
Stiftet: 1. januar 2015  
Hjemstedskommune: Rudersdal  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Frederik Krøll-Schwartz

**Revisor**

Complet Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter totalentrepriser indenfor byggebranchen og hermed beslægtet erhverv.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i de kommende regnskabsår..

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Murermester Krøll-Schwartz ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. 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.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.912.404</b>	<b>1.519</b>
Personaleomkostninger	1	1.738.974	1.608
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>33.333</u>	<u>33</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>140.097</b>	<b>-122</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		974	2
Andre finansielle omkostninger		<u>30.601</u>	<u>13</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>110.469</b>	<b>-133</b>
Skat af årets resultat	2	<u>29.634</u>	<u>-32</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>80.835</u></b>	<b><u>-101</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		243.943	0
Årets resultat		<u>80.835</u>	<u>-101</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>324.778</u></b>	<b><u>-101</u></b>
Overført til næste år		<u>324.778</u>	<u>-101</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>324.778</u></b>	<b><u>-101</u></b>

## Balance 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		200.000	225
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>200.000</b>	<b>225</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.334	17
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.334</b>	<b>17</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		11.500	12
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.500</b>	<b>12</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>219.834</b>	<b>253</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		329.559	196
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	188
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>329.559</b>	<b>384</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>757.794</b>	<b>167</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.087.353</b>	<b>551</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.307.187</b>	<b>804</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overkurs ved emission		0	345
Overført resultat		324.778	-101
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3</b>	<b><u>374.778</u></b>	<b><u>294</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		42.724	29
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>42.724</u></b>	<b><u>29</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		463.633	316
Selskabsskat		16.368	0
Anden gæld		409.683	165
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>889.685</u></b>	<b><u>480</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>889.685</u></b>	<b><u>480</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.307.187</u></b>	<b><u>804</u></b>

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>		
		kr.	tkr.		
	Løn, gager og vederlag	1.521.889	1.399		
	Pensioner	150.397	118		
	Andre udgifter til social sikring	66.688	91		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.738.974</b>	<b>1.608</b>		
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>		
		kr.	tkr.		
	Skat af årets resultat	16.368	0		
	Udskudt skat af årets resultat	13.266	-32		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>29.634</b>	<b>-32</b>		
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overkurs ved</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>emission</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	345.096	243.943	639.040
	Årets resultat	0	0	80.835	80.835
	Kapitalforhøjelse	0	-345.096	0	-345.096
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>324.778</b>	<b>374.778</b>