



Registreret revisor Ole Bjørn Andersen

Kl. 11.00 - 12.00 (Mandag) - Tlf. 98 20 18 11

*Murermester Peder Mortensen 2016 ApS  
Guldstjernevej 22, V.Hjermitslev  
9700 Brønderslev*

*CVR-nr: 37 58 30 73*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/3 2018

*Peder Mortensen*

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 3

Ledelsesberetning ..... 4

**Påtegninger**

Ledespåtegning..... 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 6

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance..... 11

Noter ..... 13

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Murermester Peder Mortensen 2016 ApS  
Guldstjernevej 22, V.Hjermitslev  
9700 Brønderslev

CVR-nr.: 37 58 30 73  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion** Peder Mortensen

**Pengeinstitut** Spar Nord  
Algade 4-6  
9700 Brønderslev

**Revisor** Pandrup Revision ApS  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Klokkestøbervej 2  
9490 Pandrup

## LEDELSESBERETNING

### **Koncernens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive håndværksvirksomhed indenfor bygge- og anlægssektoren, herunder opførelse af fast ejendom med videresalg for øje og anden dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Murermester Peder Mortensen 2016 ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

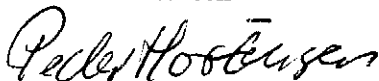
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 27/3 2018

**Direktion**

Peder Mortensen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Murermester Peder Mortensen 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Peder Mortensen 2016 ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

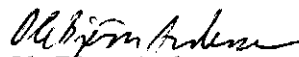
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Pandrup, den 27/3 2018

**Pandrup Revision ApS**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 38897713

  
Ole Bjørn Andersen  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne11724

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Murermester Peder Mortensen 2016 ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 0 kr.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>371.037</b>	<b>494.872</b>
1 Personaleomkostninger .....	-390.940	-189.918
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-19.903</b>	<b>304.954</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	-20.280	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	3.395	532
Andre finansielle omkostninger .....	-5.821	-4.664
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-42.609</b>	<b>300.822</b>
2 Skat af årets resultat .....	4.400	-67.870
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-38.209</b>	<b>232.952</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-38.209	232.952
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-38.209</b>	<b>232.952</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	128.479	171.349
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	239.370	104.278
Udskudt skatteaktiv.....	4.400	0
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>372.249</b>	<b>275.627</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>431.235</b>	<b>255.339</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>803.484</b>	<b>530.966</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>803.484</b>	<b>530.966</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	194.743	232.952
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>244.743</b>	<b>282.952</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	117.095	86.757
Selskabsskat .....	67.870	67.870
Anden gæld .....	191.084	89.727
<b>4 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....</b>	<b>182.692</b>	<b>3.660</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>558.741</b>	<b>248.014</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>558.741</b>	<b>248.014</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>803.484</b>	<b>530.966</b>
<b>5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

		2016/17	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget.....		2	2
Lønninger.....		332.217	158.212
Pensioner.....		33.483	16.733
Andre omkostninger til social sikring.....		25.240	14.973
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>		<b>390.940</b>	<b>189.918</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat .....		0	67.870
Regulering af udskudt skat.....		-4.400	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>		<b>-4.400</b>	<b>67.870</b>
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	232.952	-38.209	194.743
	<b>282.952</b>	<b>-38.209</b>	<b>244.743</b>
		2017	2016
<b>4 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		182.692	3.660
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>		<b>182.692</b>	<b>3.660</b>

Mellemregning med selskabsdeltager og ledelse er forrentet med 10,05 %. Lånet er indfriet i regnskabsåret. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

NOTER

2017

2016

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 21 måneder med en samlet betaling på 68.020.

Heraf forfalder kr.38.868 incl. moms inden for 1 år og 0 efter 5 år.