

## Mariehøj Murerforretning ApS

Baggesensvej 44  
8600 Silkeborg

CVR-nr. 38 25 01 16

## ÅRSRAPPORT

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 3/2 2018



Kim Anders Skjærbæk  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæring om review ..... 4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

### Årsregnskab 9. december 2016 - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse..... 11

Balance ..... 12

Noter ..... 14

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Mariehøj Murerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 9. december 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1/2 2018

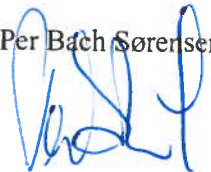
### Direktion



Kim Anders Skjærbæk

### Bestyrelse

Per Bach Sørensen



Ole Jensen



Kim Anders Skjærbæk



## Den uafhængige revisors erklæring om review

### Til kapitalejerne i Mariehøj Murerforretning ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Mariehøj Murerforretning ApS for regnskabsåret 9. december 2016 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 9. december 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 1/2 2018

#### Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18

  
Jan Hjorth  
statsaut. revisor  
mne15242

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Mariehøj Murerforretning ApS  
Baggesensvej 44  
8600 Silkeborg

Telefon: 40 29 14 11  
E-mail: mariehoejmurer@mail.dk

CVR-nr.: 38 25 01 16  
Stiftet: 9. december 2016  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 9. december - 31. december

**Bestyrelse**

Per Bach Sørensen  
Ole Jensen  
Kim Anders Skjærbæk

**Direktion**

Kim Anders Skjærbæk

**Revisor**

Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Søndergade 25  
8600 Silkeborg

Jan Hjorth, statsaut. revisor  
Ruth Flensborg Hansen, revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af murervirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Mariehøj Murerforretning ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug, underentreprenører samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabs- året. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller



## Anvendt regnskabspraksis

nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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%.

### Gældsforpligtelser

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



**Resultatopgørelse**  
**9. december - 31. december**

Note	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.815.216</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.867.343
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-191.220
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>756.653</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-63.376
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>693.277</b>
3 Skat af årets resultat.....	-151.008
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>542.269</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	52.900
Overført resultat.....	489.369
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>542.269</b>

**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2017
4 Goodwill .....	320.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>320.000</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	267.606
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>267.606</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>587.606</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	494.438
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	180.903
Andre tilgodehavender .....	1.740
Periodeafgrænsningsposter .....	142
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>677.223</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>188.283</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>865.506</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.453.112</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2017
Virksomhedskapital .....	50.000
Overført resultat.....	489.369
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	52.900
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>592.269</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	244.401
Selskabsskat.....	51.008
Anden gæld.....	558.959
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	6.475
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>860.843</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>860.843</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.453.112</b>
<b>7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>	
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

**Noter**

	<b>2016/17</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Antal personer beskæftiget .....	7
Lønninger .....	2.524.618
Pensioner .....	238.229
Andre omkostninger til social sikring.....	104.496
	<u><b>2.867.343</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>	
Goodwill .....	80.000
Småanskaffelser.....	51.610
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	59.610
	<u><b>191.220</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat.....	151.008
	<u><b>151.008</b></u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>
Kostpris 9. december 2016 .....	0
Årets tilgang .....	400.000
Afgang .....	0
	<u><b>400.000</b></u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b> .....	<b>400.000</b>
Af-/nedskrivninger 9. december 2016.....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Af-/nedskrivninger.....	-80.000
	<u><b>-80.000</b></u>
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2017</b> .....	<b>-80.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b> .....	<u><b>320.000</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 9. december 2016 .....	0
Årets tilgang .....	327.216
Afgang .....	0
	<hr/>
<b>Kostpris 31. december 2017 .....</b>	<b>327.216</b>
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 9. december 2016 .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Af-/nedskrivninger .....	-59.610
	<hr/>
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2017 .....</b>	<b>-59.610</b>
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 .....</b>	<b>267.606</b>
	<hr/> <hr/>

	9/12 2016	<b>Forslag til resultatdis- ponering</b>	31/12 2017
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	0	489.369	489.369
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	52.900	52.900
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>50.000</b>	<b>542.269</b>	<b>592.269</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

## Noter

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for lån i pengeinstitut stillet virksomhedspant på kr. 300.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, goodwill samt tilgodehavende for salg. De regnskabsmæssige værdier på de pantsatte aktiver udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	kr. 267.600
Goodwill	kr. 320.000
Tilgodehavende for salg	kr. 494.438

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.