

Mariehøj Murerforretning ApS

Baggesensvej 44
8600 Silkeborg

CVR-nr. 38 25 01 16

ÅRSRAPPORT

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 19/2 2019



Kim Anders Skjærbæk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19/2 2019

Direktion



Kim Anders Skjærbæk

Bestyrelse



Kim Anders Skjærbæk



Ole Jensen



Per Bach Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Mariehøj Murerforretning ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Mariehøj Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 19/2 2019

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
 Hjemmeside: mariehøj-murer.dk
 E-mail: mariehøjmurerm@mail.dk

CVR-nr.: 38 25 01 16
 Stiftet: 9. december 2016
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kim Anders Skjærbæk
 Ole Jensen
 Per Bach Sørensen

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 har i lighed med sidste år bestået af murervirksomhed.

Udviklingen i 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 tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Mariehøj Murerforretning ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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, andre stykomkostninger 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 regnskabsåret. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

1. januar - 31. december

Note	2018	2016/17 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	4.101.589	3.815
1 Personaleomkostninger.....	-3.018.658	-2.867
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-217.834	-192
DRIFTSRESULTAT	865.097	756
Andre finansielle omkostninger.....	-13.152	-63
RESULTAT FØR SKAT	851.945	693
3 Skat af årets resultat.....	-188.824	-151
ÅRETS RESULTAT	663.121	542
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	53
Overført resultat.....	163.121	489
DISPONERET I ALT	663.121	542

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
4 Goodwill	240.000	320
Immaterielle anlægsaktiver	240.000	320
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.800	266
Materielle anlægsaktiver	214.800	266
ANLÆGSAKTIVER.....	454.800	586
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	497.932	494
Igangværende arbejder for fremmed regning	712.169	181
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	13.625	0
Andre tilgodehavender	54.174	2
Periodeafgrænsningsposter	2.526	0
Tilgodehavender	1.280.426	677
Likvide beholdninger	454.677	188
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.735.103	865
AKTIVER.....	2.189.903	1.451

Balance 31. december**PASSIVER**

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat.....	652.490	489
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	53
6 EGENKAPITAL.....	1.202.490	592
Hensættelse til udskudt skat.....	24.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	24.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	250.449	244
Selskabsskat.....	14.824	51
Anden gæld.....	698.140	558
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6
Kortfristede gældsforpligtelser.....	963.413	859
GÆLDSFORPLIGTELSER	963.413	859
PASSIVER	2.189.903	1.451
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2016/17 kr. 1.000
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	7
Lønninger.....	2.617.516	2.524
Pensioner	268.230	238
Andre omkostninger til social sikring.....	132.912	105
	<u>3.018.658</u>	<u>2.867</u>
 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	80.000	80
Småanskaffelser.....	70.987	52
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.847	60
	<u>217.834</u>	<u>192</u>
 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	164.824	151
Regulering af udskudt skat	24.000	0
	<u>188.824</u>	<u>151</u>
 4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2018.....		400.000
Kostpris 31. december 2018		<u>400.000</u>
 Af-/nedskrivninger 1. januar 2018.....		-80.000
Af-/nedskrivninger.....		-80.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		<u>-160.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u><u>240.000</u></u>

Noter

**Andre
anlæg,
driftsmateri-
el og
inventar**

5 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2018.....	327.216
Årets tilgang	14.040
Kostpris 31. december 2018	341.256
Af-/nedskrivninger 1. januar 2018.....	-59.610
Af-/nedskrivninger.....	-66.846
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-126.456
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	214.800

6 Egenkapital

	1/1 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2018
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat.....	489.369	0	163.121	652.490
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	-52.900	500.000	500.000
	592.269	-52.900	663.121	1.202.490

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Leasingforpligtelser andrager ca. kr. 139.500.

Restløbetid er 47 måneder med en månedlig ydelse på ca. kr. 3.000.

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. 214.800
Goodwill	kr. 240.000
Tilgodehavende for salg	kr. 497.932

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.