

***Murerfirmaet Holm & Søn ApS***

***Rønbjerg Alle 11  
3400 Hillerød***

*CVR. nr.: 38271237*

***ÅRSRAPPORT  
12. december 2016 til 30. september 2017***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2017

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 12. december 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 12. december 2016 - 30. september 2017 for Murerfirmaet Holm & Søn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 12. december 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. november 2017

### **Direktion**

Martin Holm

Jørgen Holm

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Murerfirmaet Holm & Søn ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Holm & Søn ApS for perioden 12. december 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Svinninge, den 23. november 2017  
ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR.nr. 29234590

Frits Pedersen  
Godkendt revisor  
MNE nr.: mne4385

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Murerfirmaet Holm & Søn ApS Rønbjerg Alle 11 3400 Hillerød
	Telefon: 28 88 60 00
	CVR-nr.: 38 27 12 37
	Hjemsted: Hillerød kommune
	Regnskabsår: 12. december - 30. september
<b>Direktion</b>	Martin Holm Jørgen Holm
<b>Revisor</b>	ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed Hovedgaden 60 4520 Svinninge CVR nr. 29234590
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet består i varetagelse af enterpriseopgaver indenfor byggeri, særligt murerentrepriser og udførelsen heraf.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at varetage entreprisopgaver indenfor byggeri, særligt murerentrepriser og udførelsen heraf.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Murerfirmaet Holm & Søn ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i form af den fakturerede omsætning. Omsætningen indregnes excl. moms.

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, transport og lokaler.

### **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.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil ibrugtagningstidspunktet.

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	5-7 år	0 %

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger (*løn og underentrepriser*) eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

RESULTATOPGØRELSE  
12. DECEMBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.697.208</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.496.790-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	10.000-
Andre driftsomkostninger .....	1.020-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>189.398</b>
Andre finansielle omkostninger .....	5.747-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>183.651</b>
Skat af årets resultat .....	40.624-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>143.027</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	143.027
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>143.027</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

	2017
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	40.000
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>40.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	535.440
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	47.410
Periodeafgrænsningsposter.....	11.533
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>594.383</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>475.957</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.070.340</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.110.340</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat .....	143.027
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>193.027</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	2.190
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.190</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	267.184
Selskabsskat .....	38.434
Anden gæld .....	382.352
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	227.153
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>915.123</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>915.123</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.110.340</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

	2016/17
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger .....	1.350.395
Pensioner .....	71.760
Andre omkostninger til social sikring .....	74.635
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.496.790</u></b>

Det gennemsnitlige antal ansatte har andraget 4.

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i årets løb.....	50.000
Kostpris 30. september 2017	50.000
Årets af-/nedskrivninger.....	10.000-
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	10.000-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>40.000</u></b>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	0	143.027	143.027
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>143.027</u></b>	<b><u>193.027</u></b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Ingen.

NOTER

2017

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.