

Silkeborg Mureren ApS
Øster Bordingvej 40, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 38 77 08 37

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024.

Ronny Bay Marciniak
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Silkeborg Mureren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. juni 2024

Direktion

Ronny Bay Marciniak

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Silkeborg Mureren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silkeborg Mureren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Silkeborg, den 20. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard

statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

Selskabet

Silkeborg Mureren ApS
Øster Bordingvej 40
8600 Silkeborg

Telefon: 22617840

CVR-nr.: 38 77 08 37

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ronny Bay Marciniak

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ballevej 2 B
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive murerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 554.689 kr. mod 673.469 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.938 kr. mod 86.948 kr. sidste år. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Mureren ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 554.689 | 673.469 |
| 1 Personaleomkostninger | -530.311 | -540.807 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -15.378 | -16.722 |
| Driftsresultat | 9.000 | 115.940 |
| Andre finansielle indtægter | 90 | 2.024 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -10 | -4.408 |
| Resultat før skat | 9.080 | 113.556 |
| 3 Skat af årets resultat | -2.142 | -26.608 |
| Årets resultat | 6.938 | 86.948 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 61.000 | 58.900 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 28.048 |
| Disponeret fra overført resultat | -54.062 | 0 |
| Disponeret i alt | 6.938 | 86.948 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>22.961</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>22.961</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>22.961</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>18.112</u> | <u>0</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>18.112</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 370.707 | 387.001 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 28.484 | 19.392 |
| Andre tilgodehavender | 21.412 | 12.188 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>5.640</u> | <u>8.380</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>426.243</u> | <u>426.961</u> |
| Likvide beholdninger | <u>191.225</u> | <u>231.904</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>635.580</u> | <u>658.865</u> |
| Aktiver i alt | <u>635.580</u> | <u>681.826</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 194.516 | 248.578 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 61.000 | 58.900 |
| | Egenkapital i alt | <u>305.516</u> | <u>357.478</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 7.142 | 5.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>7.142</u> | <u>5.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 570 | 780 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 115.179 | 183.100 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 69.064 | 30.290 |
| | Selskabsskat | 484 | 0 |
| | Anden gæld | 137.625 | 105.178 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>322.922</u> | <u>319.348</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>322.922</u> | <u>319.348</u> |
| | Passiver i alt | <u>635.580</u> | <u>681.826</u> |

5 Eventualposter

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 489.982 | 500.241 |
| Pensioner | 33.036 | 32.964 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.293 | 7.602 |
| | 530.311 | 540.807 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 10 | 4.408 |
| | 10 | 4.408 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 25.608 |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.142 | 1.000 |
| | 2.142 | 26.608 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2023 | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 5. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | t.kr. |
| Leasingforpligtelser | | 218 |
| Eventualforpligtelser i alt | | 218 |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ronny Bay Marciniak

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ronny Bay Marciniak

Direktør

ID: 150597f3-5819-4575-9560-6d975aaf19bc

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 15:14:28

Underskrevet med MitID



Tom Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Østergaard

Revisor

ID: 12ac9d5f-4588-40fe-8a28-541702ee17e8

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 15:48:24

Underskrevet med MitID



Ronny Bay Marciniak

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ronny Bay Marciniak

Dirigent

ID: 150597f3-5819-4575-9560-6d975aaf19bc

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 21:53:49

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 431b71QKPKu251890873

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.