

# Holbæk Murer&Entreprenørfirma A/S

Gl. Præstebrovej 24  
4532 Gislinge

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/07/2019

Bjørn Nielsen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Holbæk Murer&Entreprenørfirma A/S  
                                  Gl. Præstebrovej 24  
                                  4532 Gislinge

                                  CVR-nr:                39709686  
                                  Regnskabsår:        01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**                    REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB  
                                  Tækkemandsvej 1  
                                  4300 Holbæk  
                                  DK Danmark

                                  CVR-nr:                87948412  
                                  P-enhed:              1004444561

# Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Holbæk Murer&Entreprenørfirma A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gislinge, den 23/07/2019

## Direktion

Bjørn Fredrik Nielsen

## Bestyrelse

Bjørn Fredrik Nielsen

Poul Erik Nielsen

Linda Ingrid Elisabeth Holmberg

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Holbæk Murer & Entreprenørfirma A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Murer & Entreprenørfirma A/S for perioden 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Holbæk, 23/07/2019

Lasse Hougaard Larsen , mne15627  
Registreret revisor  
REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 87948412

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive murer og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Økonomisk udvikling

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2018 udviser et negativt resultat, hvilket vurderes som utilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets udgang

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Ledelsen forventer, at år 2019 vil være overskudsgivende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabet indeholder ikke sammenligningstal, da dette er første regnskabsår.

## 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Selskabets omsætning mv. vises ikke i årsrapporten jf. Årsregnskabslovens § 32.

## Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden). Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

## Variable omkostninger

Variable omkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejde, hjemtagelsesomkostninger samt småanskaffelser.

## Personaleomkostninger

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

**Leasing – operationel leasing**

Ved operationel leasing indregnes de årlige leasingydelser i resultatopgørelsen over leasingperiodens løbetid. Virksomhedens samlede leasingforpligtelse fremgår af noterne.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, herunder realiserede omkostninger til rente og valuta swaps. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabsmæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

**Aktiver****Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af kostprisen over følgende åremål:

Goodwill	10 år
----------	-------

**Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes er erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi inkl. grundværdi som følger:

Bygninger	50 år	restværdi 1.500.000
-----------	-------	---------------------

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi som følger:

Driftsmidler og inventar	3 - 10 år, scrapværdi 0 – 20%
--------------------------	-------------------------------



Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres 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 afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

### **Passiver**

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.894.287</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.114.338
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-243.697
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-463.748</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-30.814
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-494.562</b>
Skat af årets resultat .....	3	103.142
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-391.420</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-391.420
<b>I alt</b> .....		<b>-391.420</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.
Goodwill .....		1.206.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.206.000</b>
Grunde og bygninger .....		1.995.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		368.553
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.363.553</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.569.553</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		370.175
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		193.366
Andre tilgodehavender .....		130.025
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>693.566</b>
Likvide beholdninger .....		1.784.780
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.478.346</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.047.899</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	500.000
Overkurs ved emission .....		5.174.509
Overført resultat .....		-391.420
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.283.089</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		195.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>195.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		55.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		480.715
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		34.095
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>569.810</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>569.810</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.047.899</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	-
Løn og gager	2.119.785	
Pensionsbidrag	3.048	
Andre omkostninger til social sikring	102.412	
Løntilskud	-110.907	
	<b>2.114.338</b>	

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	-
Bygninger	0	
Goodwill	134.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.697	
	<b>243.697</b>	

## 3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	-
Aktuel skat	0	
Ændring af udskudt skat	-103.142	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<b>0</b>	

## 4. Registreret kapital mv.

Aktieskapitalen består af 500 aktier a kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital ved stiftelse	500.000
Tilgang	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>500.000</b>

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	8