

# Murermester K. Heinrichsen ApS

Viborgvej 1  
3000 Helsingør

CVR.nr.: 40 11 54 04

## ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. april 2024

Kim Engelbrecht Heinrichsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	6.
Balance pr. 31/12 2023	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Murermester K. Heinrichsen ApS  
Viborgvej 1  
3000 Helsingør

CVR.nr.: 40 11 54 04  
E-mail: murer.kh@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 20/12 2018

### Direktion

Kim Engelbrecht Heinrichsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Muremester K. Heinrichsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. april 2024

### Direktion

.....  
Kim Engelbrecht Heinrichsen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre murerarbejde samt hermed beslægtet aktivitet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.053.851</b>	<b>1.693.744</b>
1 Personaleomkostninger	-1.813.354	-2.634.746
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-17.000</u>	<u>-41.000</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>223.497</b>	<b>-982.002</b>
Andre finansielle indtægter	200	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-25.724</u>	<u>-15.482</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>197.973</b>	<b>-997.484</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-47.353</u>	<u>212.833</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>150.620</u></b>	<b><u>-784.651</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>150.620</u>	<u>-784.651</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>150.620</u></b>	<b><u>-784.651</u></b>

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.250	55.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.250</b>	<b>55.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>18.250</b>	<b>55.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.914	1.420.483
Igangværende arbejder for fremmed regning	397.000	0
Andre tilgodehavender	240.757	271.324
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>894.671</b>	<b>1.691.807</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>399.560</b>	<b>15.887</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.294.231</b>	<b>1.707.694</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.312.481</b>	<b>1.762.944</b>

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-338.164</u>	<u>-488.784</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-288.164</u></b>	<b><u>-438.784</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	321.782	841.683
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	529.575	575.532
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>749.288</u>	<u>784.513</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.600.645</u></b>	<b><u>2.201.728</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.600.645</u></b>	<b><u>2.201.728</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.312.481</u></b>	<b><u>1.762.944</u></b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Overført resultat	-488.784	0	0	150.620	-338.164
	<b>-438.784</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.620</b>	<b>-288.164</b>

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>5</u>
Gager og lønninger	1.602.462	2.320.645
Pensionsbidrag	181.436	286.312
Andre omkostninger til social sikring	29.456	27.789
	<u>1.813.354</u>	<u>2.634.746</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>564.855</u>	<u>662.261</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>	<b>2023</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2023		189.000
Tilgang		0
Afgang		-60.000
<b>Kostpris 31. december 2023</b>		<u>129.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2023		133.750
Afskrivninger vedrørende afgang		-40.000
Årets afskrivninger		17.000
<b>Afskrivninger 31. december 2023</b>		<u>110.750</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<u>18.250</u>
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>17.000</u>	<u>41.000</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>17.000</u>	<u>41.000</u>
<b>Note 3 - Skat</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	47.353	-212.833
	<u>47.353</u>	<u>-212.833</u>
<b>Note 4 - Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for K. Heinrichsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## NOTER

### **Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Der er indgået leasingaftale med Santander Consumer Bank. Restydelse pr. 31-12-23 udgør.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

## NOTER

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## NOTER

### Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

**Brugstid**                      **Restværdi**

## NOTER

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

3- 5 år

0 %

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

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