

Murermestrene Holst & Mårtensson ApS

Bygaggervej 7, 4173 Fjenneslev
CVR-nr. 41 48 98 12

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.05.24

Jacob Bøge Mårtensson
Dirigent



| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 19 |

Selskabet

Murermestrene Holst & Mårtensson ApS
Bygaggervej 7
4173 Fjenneslev
Hjemsted: Fjenneslev
CVR-nr.: 41 48 98 12
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Adm. direktør Jacob Bøge Mårtensson
Direktør Allan Bøge Mondt Holst

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Murermestrene Holst & Mårtensson ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjenneslev, den 25. april 2024

Direktionen

Jacob Bøge Mårtensson
Adm. direktør

Allan Bøge Mondt Holst
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Murermestrene Holst & Mårtensson ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermestrene Holst & Mårtensson ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 25. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33213

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre murerarbejde bl.a. i forbindelse med nybyg, ombyg og tilbyg, herunder som fagentreprenør, totalentreprenør eller som underentreprenør, og andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -17.362 mod DKK 194.286 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 149.408.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 2.689.347 | 6.768.093 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.650.069 | -6.439.762 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 39.278 | 328.331 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -21.561 | -25.720 |
| | Andre driftsomkostninger | -17.703 | -40.000 |
| | Resultat af primær drift | 14 | 262.611 |
| 2 | Finansielle indtægter | 0 | 1.509 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -20.390 | -12.715 |
| | Resultat før skat | -20.376 | 251.405 |
| | Skat af årets resultat | 3.014 | -57.119 |
| | Årets resultat | -17.362 | 194.286 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 710.000 |
| | Overført resultat | -17.362 | -515.714 |
| | I alt | -17.362 | 194.286 |

| AKTIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 46.851 | 95.067 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 46.851 | 95.067 |
| | Anlægsaktiver i alt | 46.851 | 95.067 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 20.685 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 527.488 | 374.970 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 225.117 |
| | Andre tilgodehavender | 209.875 | 86.400 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 140.435 | 201.134 |
| | Tilgodehavender i alt | 877.798 | 908.306 |
| | Likvide beholdninger | 533.403 | 968.834 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.411.201 | 1.877.140 |
| | Aktiver i alt | 1.458.052 | 1.972.207 |

| PASSIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| | Overført resultat | 109.408 | 126.770 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 710.000 |
| | Egenkapital i alt | 149.408 | 876.770 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 23.246 | 42.518 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 23.246 | 42.518 |
| 4 | Deposita | 6.000 | 0 |
| 4 | Anden gæld | 453.582 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 459.582 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 159.288 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 263.708 | 69.606 |
| | Selskabsskat | 16.258 | 34.188 |
| | Anden gæld | 386.562 | 949.125 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 825.816 | 1.052.919 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.285.398 | 1.052.919 |
| | Passiver i alt | 1.458.052 | 1.972.207 |

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|---|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitaloppgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 40.000 | 642.484 | 100.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -100.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -515.714 | 710.000 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 40.000 | 126.770 | 710.000 |
| Egenkapitaloppgørelse for 01.01.23 - 31.12.23 | | | |
| Saldo pr. 01.01.23 | 40.000 | 126.770 | 710.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -710.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -17.362 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 40.000 | 109.408 | 0 |

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.270.462 | 5.461.301 |
| Pensioner | 209.122 | 618.934 |
| Andre omkostninger til social sikring | 68.382 | 120.820 |
| Andre personaleomkostninger | 102.103 | 238.707 |
| I alt | 2.650.069 | 6.439.762 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 6 | 12 |

2. Finansielle indtægter

| | | |
|---|---|-------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1.509 |
| I alt | 0 | 1.509 |

3. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|--------|--------|
| Renteomkostninger fra associerede virksomheder | 14.924 | 0 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.466 | 12.673 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 42 |
| I alt | 20.390 | 12.715 |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.23 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| Deposita | 6.000 | 6.000 |
| Anden gæld | 0 | 453.582 |
| I alt | 6.000 | 459.582 |

5. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 11-37 måneder og en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.DKK 12 samt en samlet forpligtelse på t.DKK 459, hvoraf t.DKK 140 vedrører restbetalinger.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31.12.23 en tvist med en kunde, hvor der er tilbageholdt betaling. Selskabet forventer at vinde sagen, og vurderer at den maksimale tabsrisiko er i niveauet t.DKK 40-70.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en aftale med Eurodan, hvor Eurodan tilbageholder en del af det fakturerede beløb som sikkerhedsstillelse indtil arbejdet er endeligt godkendt. Der er på balancedagen sikkerhedsstillelse hos Eurodan på t.DKK 110 som indgår i andre tilgodehavender.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.