

# **Murermester Mads Holst Sørensen ApS**

**Vestergade 71 B  
9620 Aalestrup**

**CVR-nr. 41 76 26 32**

**Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. december 2022

---

Mads Holst Sørensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	4
Balance 30. september	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Muremester Mads Holst Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 4. november 2022

### **Direktion**

Mads Holst Sørensen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Murermester Mads Holst Sørensen ApS  
Vestergade 71 B  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 41 76 26 32

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

### Direktion

Mads Holst Sørensen, direktør

### Pengeinstitut

Vestjysk Bank A/S  
Nørregade 1  
6940 Farsø

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre murerarbejde.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 408.673, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 614.170.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.172.790</b>	<b>623.888</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-614.984</u>	<u>-411.144</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>557.806</b>	<b>212.744</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-29.872</u>	<u>-4.803</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>527.934</b>	<b>207.941</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.994</u>	<u>-2.190</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>523.940</b>	<b>205.751</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-115.267</u>	<u>-45.254</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>408.673</u></b>	<b><u>160.497</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		300.000	0
Overført resultat		<u>108.673</u>	<u>160.497</u>
		<b><u>408.673</u></b>	<b><u>160.497</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		318.280	48.402
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>318.280</u>	<u>48.402</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>318.280</u>	<u>48.402</u>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<u>10.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	19.656
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	96.900	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>96.900</u>	<u>19.656</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>601.956</u>	<u>299.669</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>708.856</u>	<u>319.325</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.027.136</u></u>	<u><u>367.727</u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		0	5.000
Overført resultat		274.170	160.497
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>614.170</u></b>	<b><u>205.497</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		13.979	1.870
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>13.979</u></b>	<b><u>1.870</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.750	7.331
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.897	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.957	24.988
Selskabsskat		0	43.384
Skyldigt sambeskatningsbidrag		103.158	0
Anden gæld		150.225	84.657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>398.987</u></b>	<b><u>160.360</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>398.987</u></b>	<b><u>160.360</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.027.136</u></b>	<b><u>367.727</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	5.000	160.497	0	205.497
Overført fra overkurs ved emission	0	-5.000	5.000	0	0
Årets resultat	0	0	108.673	300.000	408.673
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>274.170</b>	<b>300.000</b>	<b>614.170</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	574.148	314.148
Pensioner	4.000	0
Andre omkostninger til social sikring	5.327	3.919
Andre personaleomkostninger	31.509	93.077
	<u><b>614.984</b></u>	<u><b>411.144</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	513	0
Andre finansielle omkostninger	3.481	2.190
	<u><b>3.994</b></u>	<u><b>2.190</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	43.384
Årets udskudte skat	12.109	1.870
Sambeskatningsbidrag	103.158	0
	<u><b>115.267</b></u>	<u><b>45.254</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021	53.205
Tilgang i årets løb	<u>299.750</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>352.955</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	4.803
Årets afskrivninger	<u>29.872</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>34.675</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u><u>318.280</u></u></b>

### 5 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	<u>96.900</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>96.900</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	<u>42.000</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>42.000</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## **Noter**

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med Mads Holst Sørensen Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 20/12 2021 eller senere.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Murermester Mads Holst Sørensen ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt 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. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.