

# **Murermester Mads Holst Sørensen ApS**

**Vestergade 71 B  
9620 Aalestrup**

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

**Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. marts 2024

---

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 2022 - 30. september 2023 for Murermester 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 26. marts 2024

### **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 2022 - 30. september 2023

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 2022/23 udviser et underskud på kr. 7.343, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 306.827.

### **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>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>552.764</b>	<b>1.172.790</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-479.350</u>	<u>-614.984</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>73.414</b>	<b>557.806</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-70.684</u>	<u>-29.872</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.730</b>	<b>527.934</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-10.711</u>	<u>-3.994</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-7.981</b>	<b>523.940</b>
Skat af årets resultat	3	<u>638</u>	<u>-115.267</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-7.343</u></b>	<b><u>408.673</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	300.000
Overført resultat		<u>-7.343</u>	<u>108.673</u>
		<b><u>-7.343</u></b>	<b><u>408.673</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	247.596	318.280
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>247.596</b>	<b>318.280</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>247.596</b>	<b>318.280</b>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	247.350	96.900
Andre tilgodehavender		14.813	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>612.163</b>	<b>96.900</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>75.519</b>	<b>601.956</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>697.682</b>	<b>708.856</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>945.278</b>	<b>1.027.136</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		266.827	274.170
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>306.827</u></b>	<b><u>614.170</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		12.439	13.979
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>12.439</u></b>	<b><u>13.979</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		442.836	79.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		100.052	41.897
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.562	23.957
Selskabsskat		14.124	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		902	103.158
Anden gæld		28.536	150.225
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>626.012</u></b>	<b><u>398.987</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>626.012</u></b>	<b><u>398.987</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>945.278</u></b>	<b><u>1.027.136</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	274.170	300.000	614.170
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-7.343	0	-7.343
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>266.827</b>	<b>0</b>	<b>306.827</b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	374.053	574.148
Pensioner	98.962	4.000
Andre omkostninger til social sikring	6.335	5.327
Andre personaleomkostninger	0	31.509
	<u><b>479.350</b></u>	<u><b>614.984</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.907	513
Andre finansielle omkostninger	6.804	3.481
	<u><b>10.711</b></u>	<u><b>3.994</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-1.540	12.109
Sambeskatningsbidrag	902	103.158
	<u><b>-638</b></u>	<u><b>115.267</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022	352.955
Kostpris 30. september 2023	352.955
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	34.675
Årets afskrivninger	70.684
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	105.359
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b><u><u>247.596</u></u></b>

### 5 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	247.350	96.900
	<b><u><u>247.350</u></u></b>	<b><u><u>96.900</u></u></b>

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	42.000	42.000
	<b><u><u>42.000</u></u></b>	<b><u><u>42.000</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 2022/23 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 2022/23 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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nettorealiseringsværdien, 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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

## **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.