

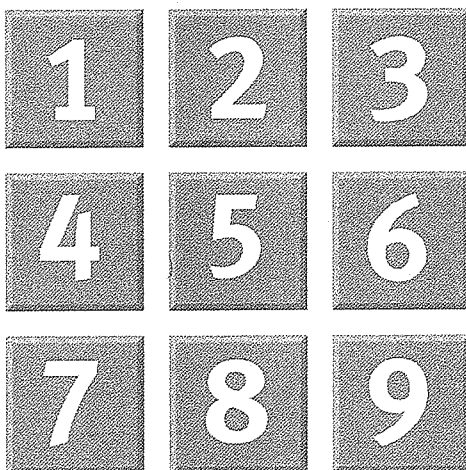
# Erhvervsstyrelsen

## Murermester Erik Andersen Gilleleje ApS

Stærmosen 22

3250 Gilleleje

CVR-nr. 50494810



### Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/5 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Leif Andersen', written over a horizontal line.

Leif Andersen  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomheden**

Murermester Erik Andersen Gilleleje ApS

Stæremosen 22

3250 Gilleleje

Telefon

48 30 03 81

Telefax

48302627

CVR-nr.

50494810

Stiftelsesdato

26. juni 1975

Regnskabsår

1. januar 2015 - 31. december 2015

### **Direktion**

Per Andersen, Direktør

Leif Andersen, Direktør

### **Revisor**

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab

Trollesminde Kontorpark

Roskildevej 12 A

3400 Hillerød

CVR-nr.: 54879911

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Murermester Erik Andersen Gilleleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 21. maj 2016

### Direktion



Per Andersen  
Direktør



Leif Andersen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Murermester Erik Andersen Gilleleje ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Erik Andersen Gilleleje ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

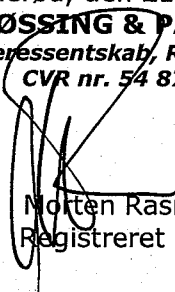
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 21. maj 2016

**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*

*CVR nr. 54 87 99 11*



Morten Rasmussen  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive murer- og autoriseret kloakmestervirksomhed indenfor såvel nybyggeri som vedligeholdelsesarbejder.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 447.334, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 9.108.005, og en egenkapital på kr. 3.190.565.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Murermester Erik Andersen Gilleleje ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	25 år	400.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	10.000 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger omvurderes indenfor 3-5 år til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver. Leasingsforpligtelsen er oplyst som en post under langfristet gæld.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavende måles til kursværdi på status tidspunktet.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Igangværende leverancer af serviceydelser**

Igangværende arbejder for fremmed regning er opgjort til kostpriser inkl. direkte henførbare omkostninger. Der er indregnet aconto avancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Igangværende arbejder er ikke optaget som en nettopost, hvorfor acontofaktureringer på igangværende arbejder er optaget som kortfristet gæld.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

## Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>8.919.783</u></b>	<b><u>8.611.871</u></b>
Personaleomkostninger	1	-7.921.706	-8.192.536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-348.992	-371.043
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>649.085</u></b>	<b><u>48.292</u></b>
Andre finansielle indtægter		28	195
Andre finansielle omkostninger		-38.025	-39.741
<b>Resultat før skat</b>		<b><u>611.088</u></b>	<b><u>8.746</u></b>
Skat af årets resultat	3	-163.754	2.400
<b>Årets resultat</b>		<b><u>447.334</u></b>	<b><u>11.146</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.956.488	2.195.342
Årets resultat		447.334	11.146
<b>Til disposition</b>		<b><u>2.403.822</u></b>	<b><u>2.206.488</u></b>
<b>Fordeling af resultat</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		250.000	250.000
Overført resultat		2.153.822	1.956.488
<b>Fordelt</b>		<b><u>2.403.822</u></b>	<b><u>2.206.488</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	1.280.000	1.320.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.001.712	1.105.150
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.281.712</b>	<b>2.425.150</b>
Deposita		31.975	30.900
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>31.975</b>	<b>30.900</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.313.687</b>	<b>2.456.050</b>
Råvarer og hjælpematerialer		63.400	58.800
<b>Varebeholdninger</b>		<b>63.400</b>	<b>58.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.644.683	4.236.865
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.604.629	2.679.139
Andre tilgodehavender		11.176	50.342
Periodeafgrænsningsposter		97.007	89.829
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.357.495</b>	<b>7.056.175</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>373.423</b>	<b>67.898</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.794.318</b>	<b>7.182.873</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.108.005</b>	<b>9.638.923</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		836.743	836.743
Overført resultat		2.153.822	1.956.488
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>3.190.565</u></b>	<b><u>2.993.231</u></b>
Hensættelser til udskudt skat		377.000	376.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>377.000</u></b>	<b><u>376.000</u></b>
Anden gæld		383.075	368.627
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>383.075</u></b>	<b><u>368.627</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		134.000	106.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	268.301
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		2.050.728	2.623.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		562.801	613.116
Selskabsskat		162.754	0
Anden gæld		1.997.082	2.040.369
Udbytte for regnskabsåret		250.000	250.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.157.365</u></b>	<b><u>5.901.065</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.540.440</u></b>	<b><u>6.269.692</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>9.108.005</u></b>	<b><u>9.638.923</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	6.564.413	6.859.349
Pensioner	792.529	836.684
Omkostninger til social sikring	168.364	174.609
Andre personalemkostninger	396.400	321.894
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b><u>7.921.706</u></b>	<b><u>8.192.536</u></b>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar	197.669	254.826
Bygninger	40.000	40.000
Finansielt leasede aktiver	114.323	81.217
Avance ved salg	-3.000	-5.000
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b><u>348.992</u></b>	<b><u>371.043</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	162.754	0
Forskydning af eventualskat	1.000	-2.400
<b>Årets skat i alt</b>	<b><u>163.754</u></b>	<b><u>-2.400</u></b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	889.593	889.593
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>889.593</u></b>	<b><u>889.593</u></b>
Opskrivninger primo	1.072.747	1.072.747
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.072.747</u></b>	<b><u>1.072.747</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-642.340	-602.340
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-682.340</u></b>	<b><u>-642.340</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.280.000</u></b>	<b><u>1.320.000</u></b>

## Noter

	2015	2014
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	3.277.754	3.265.368
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	208.554	209.454
Afgang i årets løb	-203.134	-197.068
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.283.174</b>	<b>3.277.754</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.172.604	-2.033.629
Årets afskrivninger	-311.992	-336.043
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	203.134	197.068
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.281.462</b>	<b>-2.172.604</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.001.712</b>	<b>1.105.150</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	667.120	591.443
<b>6. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Opskrivningshenlæggelser</b>		
Opskrivning henlæggelse primo	836.743	836.743
Regulering udskudt skat	0	0
<b>Opskrivningshenlæggelser i alt</b>	<b>836.743</b>	<b>836.743</b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført primo	1.956.488	2.195.342
Årets resultat	447.334	11.146
Udbytter	-250.000	-250.000
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>2.153.822</b>	<b>1.956.488</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.190.565</b>	<b>2.993.231</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

Ingen del af den langfristede gæld forfalder senere end 5 år.

## 8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabets bankforbindelse har stillet betalings- og arbejdsgarantier på kr. 428.118.