

Murermester Erik A. Hansen ApS
Snedkervej 12
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 50667111

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.11.2016

Dirigent

Navn: Flemming Andreas Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015/16	2
Balance pr. 30.09.2016	2
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Murermester Erik A. Hansen ApS
Snedkervej 12
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 50666711

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75153611

Telefax: 75156193

Direktion

Flemming Andreas Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Murermester Erik A. Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14.11.2016

Direktion

Flemming Andreas Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Murermester Erik A. Hansen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murermester Erik A. Hansen ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 14.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015/16 realiseret et overskud på 1.102 t.kr. mod et overskud på 330 t.kr. i 2014/15, hvilket anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 2.948 t.kr. pr. 30. september 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		16.909.331	17.544.587
Personaleomkostninger	1	(14.952.675)	(16.356.038)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(477.561)</u>	<u>(564.697)</u>
Driftsresultat		1.479.095	623.852
Andre finansielle indtægter		200	4.116
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(31.092)</u>	<u>(157.621)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.448.203	470.347
Skat af ordinært resultat	4	<u>(345.800)</u>	<u>(140.300)</u>
Årets resultat		<u>1.102.403</u>	<u>330.047</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.100.000	0
Overført resultat		<u>2.403</u>	<u>330.047</u>
		<u>1.102.403</u>	<u>330.047</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.480.843	1.593.526
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		836.025	1.239.407
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.316.868</u>	<u>2.832.933</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>2.000</u>	<u>4.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.318.868</u>	<u>2.836.933</u>
Råvarer og hjælpematerialer		29.100	20.900
Varebeholdninger		<u>29.100</u>	<u>20.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.725.144	3.510.978
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	999.693	499.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		178.438	0
Andre tilgodehavender		45.000	12.100
Periodeafgrænsningsposter		73.056	19.995
Tilgodehavender		<u>5.021.331</u>	<u>4.042.165</u>
Likvide beholdninger		<u>656.366</u>	<u>580.527</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.706.797</u>	<u>4.643.592</u>
Aktiver		<u>8.025.665</u>	<u>7.480.525</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.648.423	1.646.020
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.100.000	0
Egenkapital		<u>2.948.423</u>	<u>1.846.020</u>
Udskudt skat		181.200	204.400
Andre hensatte forpligtelser		111.000	0
Hensatte forpligtelser		<u>292.200</u>	<u>204.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		874.702	980.692
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	102.784
Skyldig selskabsskat		369.000	338.700
Anden gæld		3.541.340	4.007.929
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.785.042</u>	<u>5.430.105</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.785.042</u>	<u>5.430.105</u>
Passiver		<u>8.025.665</u>	<u>7.480.525</u>
Arrangementer, der ikke er indregnet i balancen	8		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.646.020	0	1.846.020
Årets resultat	0	2.403	1.100.000	1.102.403
Egenkapital ultimo	200.000	1.648.423	1.100.000	2.948.423

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.595.811	13.870.286
Pensioner	1.805.457	1.849.420
Andre omkostninger til social sikring	157.071	169.714
Andre personaleomkostninger	394.336	466.618
	<u>14.952.675</u>	<u>16.356.038</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	534.650	548.967
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(57.089)	15.730
	<u>477.561</u>	<u>564.697</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.022	102.784
Renteomkostninger i øvrigt	2.128	9.200
Dagsværdireguleringer	2.000	6.000
Øvrige finansielle omkostninger	25.942	39.637
	<u>31.092</u>	<u>157.621</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	369.000	338.700
Ændring af udskudt skat	(23.200)	(198.400)
	<u>345.800</u>	<u>140.300</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.380.587	4.114.763
Tilgange	0	166.496
Afgange	0	(151.001)
Kostpris ultimo	3.380.587	4.130.258
Af- og nedskrivninger primo	(1.787.061)	(2.875.356)
Årets afskrivninger	(112.683)	(421.967)
Tilbageførsel ved afgange	0	3.090
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.899.744)	(3.294.233)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.480.843	836.025
		Andre vær- dipapirer og kapitalan- dele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		25.750
Kostpris ultimo		25.750
Nedskrivninger primo		(21.750)
Årets nedskrivninger		(2.000)
Nedskrivninger ultimo		(23.750)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.000
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.576.698	1.479.102
Foretagne acontofaktureringer	(1.577.005)	(980.010)
	999.693	499.092

Noter

8. Arrangementer, der ikke er indregnet i balancen

Pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier for 935.383 kr.

Der hensættes ikke til dækning af garantiforpligtelser generelt, idet disse erfaringsmæssigt er beskedne.

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Frem til år 2016 er der indgået operationelle leasingaftaler. Restydelsen i år 2016 er på 9.526 kr.

Frem til år 2019 er der indgået operationelle leasingaftaler. Årlige leasingydelser, delvis anslået til 263.256 kr.

Frem til år 2021 er der indgået operationelle leasingaftaler. Årlige leasingydelser, delvis anslået til 238.404 kr.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er involveret i en sag anlagt mod selskabet i september 2016 omfattende påstand om mangelfuldt arbejde. Det er ledelsens opfattelse, at kravet er ubegrundet og, at selskabet ikke vil kunne dømmes til betaling af erstatning.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Flemming A. Hansen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er et ubenyttet ejerpantebrev på nom. 600 t.kr. i den faste ejendom.