

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

**Murerfirma Erik Møller ApS**

Fåborggade 1, st.tv.,

2100 København Ø

(CVR.nr. 53 74 07 15)

**Årsrapport**

for perioden

1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 2/5-2016

Dirigent:

---

Erik Møller

## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

### **Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter.....	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Murerfirma Erik Møller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. februar 2016

**Direktion**

Erik Møller

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Murerfirma Erik Møller ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirma Erik Møller ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 29. februar 2016

### **ERIK MUNK Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 28113374

Erik Munk

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Murerfirma Erik Møller ApS  
Fåborggade 1, st.tv.,  
2100 København Ø

Cvr-nr.: 53 74 07 15  
Stiftet: 30. august 1975  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

### Direktion

Erik Møller

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Murerfirma Erik Møller ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser samt produktion for fremmed regning medtages i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelse af produktionen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### ***Omsætningsaktiver***

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **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.

#### **Øvrige tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

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

#### ***Forpligtelser***

##### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u> <i>1.000 kr</i>
	<b>2.553.813</b>	<b>3.478</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		
2 Personaleomkostninger.....	2.323.237	3.004
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>230.576</b>	<b>474</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	104.652	123
Andre driftsomkostninger.....	3.949	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>121.975</b>	<b>351</b>
Andre finansielle indtægter.....	0	26
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	23.085	36
Andre finansielle omkostninger.....	16.400	34
<b>Resultat før skat</b>	<b>82.490</b>	<b>307</b>
Skat af årets resultat.....	23.061	80
<b>Årets resultat</b>	<b>59.429</b>	<b>227</b>
Forslag til resultatdisponering:		
Ordinært udbytte for regnskabsåret .....	0	100
Overført til næste år.....	59.429	127
<b>Disponeret i alt</b>	<b>59.429</b>	<b>227</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	328.476	305
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Andre tilgodehavender.....	<u>9.035</u>	<u>9</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>337.511</u></b>	<b><u>314</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.048.033	1.058
3	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	309.000	77
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	19.095	46
	Andre tilgodehavender.....	16.835	0
	Periodeafgrænsningsposter.....	62.321	90
	Værdipapirer og kapitalandele:		
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	21.689	22
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	<u>580.947</u>	<u>799</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.057.920</u></b>	<b><u>2.092</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>2.395.431</u></u></b>	<b><u><u>2.406</u></u></b>

**Balance pr. 31. december 2015**

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
4	Virksomhedskapital.....	400.000	400
4	Overført overskud eller underskud.....	60.373	1
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>460.373</b>	<b>401</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	446.083	227
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	749.206	777
	Anden gæld.....	739.769	901
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	100
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.935.058</b>	<b>2.005</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.395.431</b>	<b>2.406</b>
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive murervirksomhed.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	2.020.867	2.620
Pensioner.....	238.919	285
Andre omkostninger til social sikring.....	63.451	99
	<b>2.323.237</b>	<b>3.004</b>
	<b>2.323.237</b>	<b>3.004</b>

### Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	309.000	77
	<b>309.000</b>	<b>77</b>
	<b>309.000</b>	<b>77</b>

### Note 4 - Egenkapital

	<u>1/1-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>31/12-2015</u>
Virksomhedskapital.....	400.000	0		400.000
Overført overskud eller underskud..	944	0	59.429	60.373
	<b>400.944</b>	<b>0</b>	<b>59.429</b>	<b>460.373</b>
	<b>400.944</b>	<b>0</b>	<b>59.429</b>	<b>460.373</b>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>
Virksomhedskapital er fordelt således:		
Klasse A.....	250.000	250.000
Klasse B.....	150.000	150.000
	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>

### Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Erik Møller Holding ApS, CVR.nr. 34 20 77 20. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

### Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover normale service- og garantiforpligtelser har selskabet pr. 31. december 2015 afgivet entreprisgaranti for tkr. 206.