

Murerfirmaet P. Amstrup Møller A/S, Holstebro

Måbjerg Skolevej 36, 7500 Holstebro

CVR-nr. 78 25 31 18

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Jes Thormod Gylling
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Murerfirmaet P. Amstrup Møller A/S, Holstebro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. maj 2016

Direktion

Jes Thormod Gylling

Bestyrelse

Jes Thormod Gylling

Charlotte Gylling

Jens Vinderslev

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Murerfirmaet P. Amstrup Møller A/S, Holstebro

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet P. Amstrup Møller A/S, Holstebro for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 26. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Murerfirmaet P. Amstrup Møller A/S, Holstebro Måbjerg Skolevej 36 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 78 25 31 18 |
| | Stiftet: 26. juni 1985 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 31. regnskabsår |
| Bestyrelse | Jes Thormod Gylling Charlotte Gylling Jens Vinderslev |
| Direktion | Jes Thormod Gylling |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Sydbank |
| Modervirksomhed | JTG Holding, Struer ApS |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af murer- og entreprenørvirksomhed i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.258 t.kr. mod 1.765 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 706 t.kr. mod 1.006 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 7.183 t.kr., mod 7.169 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 14 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.712 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 65,6 % af de samlede aktiver på 7.183 t.kr., hvilket er et fald på 4,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet P. Amstrup Møller A/S, Holstebro er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 30 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Murerfirmaet P. Amstrup Møller A/S, Holstebro solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.257.876 | 1.764.647 |
| Distributionsomkostninger | -134.573 | -152.357 |
| Administrationsomkostninger | -188.884 | -265.429 |
| Resultat før finansielle poster | 934.419 | 1.346.861 |
| Finansielle indtægter | 319 | 4.437 |
| 1 Finansielle omkostninger | -1.877 | -9.362 |
| Resultat før skat | 932.861 | 1.341.936 |
| 2 Skat af årets resultat | -227.322 | -335.908 |
| Årets resultat | 705.539 | 1.006.028 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 1.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 5.539 | 6.028 |
| Disponeret i alt | 705.539 | 1.006.028 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 2.756.170 | 2.878.085 |
| 3 | Produktionsanlæg og maskiner | 1.168.200 | 1.577.600 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.924.370</u> | <u>4.455.685</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.924.370</u> | <u>4.455.685</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 465.415 | 192.174 |
| 4 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 47.293 | 512.823 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 0 | 18.840 |
| | Andre tilgodehavender | 571.589 | 743.366 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>92.102</u> | <u>9.409</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.176.399</u> | <u>1.476.612</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.041.953</u> | <u>1.196.420</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.258.352</u> | <u>2.713.032</u> |
| | Aktiver i alt | <u>7.182.722</u> | <u>7.168.717</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 Reserve for opskrivninger | 2.828.580 | 2.828.580 |
| 7 Overført resultat | 683.008 | 677.469 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital i alt | <u>4.711.588</u> | <u>5.006.049</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 745.540 | 863.010 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>745.540</u> | <u>863.010</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 4 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 63.085 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 144.920 | 548.434 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 497.972 | 0 |
| Selskabsskat | 344.792 | 496.125 |
| Anden gæld | 674.825 | 255.099 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.725.594</u> | <u>1.299.658</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.725.594</u> | <u>1.299.658</u> |
| Passiver i alt | <u>7.182.722</u> | <u>7.168.717</u> |
| 9 Eventualposter | | |
| 10 Nærtstående parter | | |

Noter

| | 2015 | 2014 | |
|--|----------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. Finansielle omkostninger | | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 1.847 | 0 | |
| Andre rentekomkostninger | 30 | 9.362 | |
| | 1.877 | 9.362 | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 344.792 | 496.125 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -117.470 | -160.217 | |
| | 227.322 | 335.908 | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2015 | 2.109.582 | 5.222.508 | 335.078 |
| Tilgang | 0 | 15.600 | 0 |
| Kostpris 31. december 2015 | 2.109.582 | 5.238.108 | 335.078 |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | 1.754.385 | 1.872.000 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2015 | 1.754.385 | 1.872.000 | 0 |
| Afskrivninger 1. januar 2015 | 985.882 | 5.516.908 | 335.078 |
| Årets afskrivninger | 121.915 | 425.000 | 0 |
| Afskrivninger 31. december 2015 | 1.107.797 | 5.941.908 | 335.078 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 2.756.170 | 1.168.200 | 0 |
| Den bogførte værdi af opskrivninger fratrukket foretagne afskrivninger udgør | 1.637.425 | 1.123.200 | |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2015 | 4.650.000 | | |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 156.387 | 6.689.838 |
| Modtagne acotobetalinge | <u>-172.179</u> | <u>-6.177.015</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>-15.792</u> | <u>512.823</u> |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver) | 47.293 | 512.823 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger) | <u>-63.085</u> | <u>0</u> |
| | <u>-15.792</u> | <u>512.823</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Aktiekapitalen består af 10 aktier a 50.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| 6. Reserve for opskrivninger | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2015 | <u>2.828.580</u> | <u>2.828.580</u> |
| | <u>2.828.580</u> | <u>2.828.580</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 677.469 | 671.441 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>5.539</u> | <u>6.028</u> |
| | <u>683.008</u> | <u>677.469</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 1.000.000 | 5.763.300 |
| Udloddet udbytte | -1.000.000 | -5.763.300 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>700.000</u> | <u>1.000.000</u> |
| | <u>700.000</u> | <u>1.000.000</u> |

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JTG Holding, Struer ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

JTG Holding, Struer ApS