

MURERMESTER CARSTEN NIELSEN. RØRBY A/S

Torvet 15
4400 Kalundborg

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/11/2017

Per Nykjær
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MURERMESTER CARSTEN NIELSEN. RØRBY A/S
Torvet 15
4400 Kalundborg

CVR-nr: 85502328
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Murermester Carsten Nielsen, Rørby A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Betingelserne for at undlade revision anses for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 24/11/2017

Direktion

Carsten Orla Blohm Nielsen

Bestyrelse

Per Nykjær

Carsten Orla Blohm Nielsen

Annette Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Murermester Carsten Nielsen, Rørby A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Murermester Carsten Nielsen, Rørby A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gørlev, 24/11/2017

Per Ole Nielsen , mne1020
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 94431468

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er murervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret realiseret et underskud på tkr. 494, som var forventet. Egenkapitalen udgør tkr. 2.681 pr. 30. juni 2017.

Selskabets aktivitet inden for murervirksomhed, vil i indeværende år være af begrænset omfang. Ledelsen forventer derfor et lignende resultat for 2017/18.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Revurderingen af restværdier har ikke medført ændring i det tidligere anvendte skøn over restværdier.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af varer mv, herunder fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskin- og autodrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og pension til virksomhedens medarbejdere samt sociale omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er sambeskattet med en række danske koncernvirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til følgende:

Bygninger 20-50 år (restværdi 50%)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-6 år (restværdi 0-20%)

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

Værdiforringelse:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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, der måles til kostpris, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Selskabsskat

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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles således til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		17.651	-694
Personaleomkostninger	1	-450.667	-451.179
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.006	-42.460
Andre driftsomkostninger		-112.637	-96.547
Resultat af ordinær primær drift		-578.659	-590.880
Andre finansielle indtægter		3.521	0
Øvrige finansielle omkostninger		-52.217	-64.266
Ordinært resultat før skat		-627.355	-655.146
Skat af årets resultat		133.740	167.651
Årets resultat		-493.615	-487.495
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-493.615	-487.495
I alt		-493.615	-487.495

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		2.239.745	2.263.305
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.500	59.946
Materielle anlægsaktiver i alt		2.290.245	2.323.251
Anlægsaktiver i alt		2.290.245	2.323.251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	140.953
Udskudte skatteaktiver		0	13.621
Tilgodehavende skat		149.949	141.131
Andre tilgodehavender		31.563	54.716
Periodeafgrænsningsposter		11.245	6.657
Tilgodehavender i alt		192.757	357.078
Likvide beholdninger		1.710.198	2.114.408
Omsætningsaktiver i alt		1.902.955	2.471.486
Aktiver i alt		4.193.200	4.794.737

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		2.181.089	2.674.704
Egenkapital i alt		2.681.089	3.174.704
Hensættelse til udskudt skat		2.588	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.588	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.219.598	1.312.492
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.219.598	1.312.492
Gæld til realkreditinstitutter		92.893	87.661
Gæld til banker		742	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.077	91.704
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		9.324	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		129.889	128.176
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		289.925	307.541
Gældsforpligtelser i alt		1.509.523	1.620.033
Passiver i alt		4.193.200	4.794.737

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.674.704	3.174.704
Årets resultat		-493.615	-493.615
Egenkapital, ultimo	500.000	2.181.089	2.681.089

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	394.925	395.587
Pensionsbidrag	54.348	54.347
Andre omkostninger til social sikring	1.394	1.245
	<u>450.667</u>	<u>451.179</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.312.491	92.893	1.219.598	789.054
	<u>1.312.491</u>	<u>92.893</u>	<u>1.219.598</u>	<u>789.054</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet arbejdsgarantiforpligtelser på kr. 33.666.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb for skyldig skat fremgår af årsrapporten for CN Holding, Kalundborg A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger er kr. 33.666 deponeret til sikkerhed for afgivne arbejdsgarantiforpligtelser.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter med en hovedstol på kr. 4.328.177, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.976.817 pr. 30. juni 2017.

Af gælden (hovedstolen) til realkreditinstitutter udgør kr. 2.089.177 indexlån ydet i.h.t. lov om byfornyelse og boligforbedringer. Terminsydelserne betales af stat og kommune. Indexlåne er ikke indregnet som en gældsforpligtelse i balancen.