

# **MURERMESTER CARSTEN NIELSEN. RØRBY A/S**

Torvet 15  
4400 Kalundborg

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**22/11/2018**

---

**Klaus Sell**

---

**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: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Murermester Carsten Nielsen, Rørby A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 12/11/2018

## Direktion

Carsten Orla Blohm Nielsen

## Bestyrelse

Klaus Sell

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 2017 til 30. juni 2018 på grundlag af selskabets borføring 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 finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden 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, 12/11/2018

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. 455, som var forventet. Egenkapitalen udgør tkr. 2.226 pr. 30. juni 2018.

Selskabets aktivitet inden for murervirksomhed, vil i indeværende år være af begrænset omfang. Ledelsen forventer derfor et lignende resultat for 2018/19.

## 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.

Årsregnskabet er 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 5-6 år (restværdi 0-10%)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgskomkostninger, 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 acontoskatter.

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 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.

**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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>68.719</b>	<b>17.651</b>
Personaleomkostninger .....	1	-465.842	-450.667
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-38.560	-33.006
Andre driftsomkostninger .....		-95.929	-112.637
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-531.612</b>	<b>-578.659</b>
Andre finansielle indtægter .....		514	3.521
Øvrige finansielle omkostninger .....		-47.243	-52.217
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-578.341</b>	<b>-627.355</b>
Skat af årets resultat .....		123.007	133.740
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-455.334</b>	<b>-493.615</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.000.000	0
Overført resultat .....		-1.455.334	-493.615
<b>I alt</b> .....		<b>-455.334</b>	<b>-493.615</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		2.216.185	2.239.745
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		35.500	50.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.251.685</b>	<b>2.290.245</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.251.685</b>	<b>2.290.245</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		71.738	0
Udskudte skatteaktiver .....		1.580	0
Tilgodehavende skat .....		118.839	149.949
Andre tilgodehavender .....		37.532	31.563
Periodeafgrænsningsposter .....		7.257	11.245
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>236.946</b>	<b>192.757</b>
Likvide beholdninger .....		1.114.118	1.710.198
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.351.064</b>	<b>1.902.955</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.602.749</b>	<b>4.193.200</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		725.755	2.181.089
Forslag til udbytte .....		1.000.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.225.755</b>	<b>2.681.089</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	2.588
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>2.588</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.121.153	1.219.598
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.121.153</b>	<b>1.219.598</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		98.443	92.893
Gæld til banker .....		0	742
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.433	57.077
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	9.324
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		133.965	129.889
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>255.841</b>	<b>289.925</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.376.994</b>	<b>1.509.523</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.602.749</b>	<b>4.193.200</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	2.181.089	0	2.681.089
Årets resultat .....		-1.455.334	1.000.000	-455.334
Egenkapital, ultimo .....	500.000	725.755	1.000.000	2.225.755

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	409.800	394.925
Pensionsbidrag	54.348	54.348
Andre omkostninger til social sikring	1.694	1.394
	<u>465.842</u>	<u>450.667</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<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	1.219.596	98.443	1.121.153	664.835
	<u>1.219.596</u>	<u>98.443</u>	<u>1.121.153</u>	<u>664.835</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet arbejdsgarantiforpligtelser på kr. 33.666.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

## 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. 4.341.322, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.958.048 pr. 30. juni 2018.

Af gælden (hovedstolen) til realkreditinstitutter udgør kr. 2.102.322 indexlån ydet i.h.t. lov om byfornyelse og boligforbedringer. Terminsydelse betales af stat og kommune. Indexlåne er ikke indregnet som en gældsforpligtelse i balancen.