

# MURERMESTER CARSTEN NIELSEN. RØRBY A/S

Torvet 15  
4400 Kalundborg

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/11/2016**

---

**Per Nykjær**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	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: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Murermeister Carsten Nielsen, Rørby A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

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

Vi erklærer, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 18/11/2016

## Direktion

Carsten Orla Blohm Nielsen

## Bestyrelse

Per Nykjær

Carsten Orla Blohm Nielsen

Annette Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsrapporten for Muremester Carsten Nielsen, Rørby A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 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 Etiske 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, 18/11/2016

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er murervirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret realiseret et underskud på tkr. 487, som var forventet. Egenkapitalen udgør tkr. 3.175 pr. 30. juni 2016.

Selskabets aktivitet inden for murervirksomhed, vil i indeværende år være af begrænset omfang. Ledelsen forventer derfor et lignende resultat for 2016/17.

## 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 anvendt 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 vareforbrug og 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer til videresalg, 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 samt omkostninger til garantistillelse.

### **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 eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde.

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 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 salgsmomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/driftsomkostninger.

### **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 gælds metode 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. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-694</b>	<b>51.061</b>
Personaleomkostninger .....	1	-451.179	-508.397
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-42.460	-42.460
Andre driftsomkostninger .....		-96.547	-97.745
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-590.880</b>	<b>-597.541</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	12.436
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		0	-1.039
Andre finansielle omkostninger .....		-64.266	-97.394
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-655.146</b>	<b>-683.538</b>
Skat af årets resultat .....		167.651	156.872
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-487.495</b>	<b>-526.666</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-487.495	-526.666
<b>I alt</b> .....		<b>-487.495</b>	<b>-526.666</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		2.263.305	2.381.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		59.946	78.846
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.323.251</b>	<b>2.460.096</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.323.251</b>	<b>2.460.096</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		140.953	24.018
Udskudte skatteaktiver .....		13.621	0
Tilgodehavende skat .....		141.131	151.274
Andre tilgodehavender .....		54.716	41.832
Periodeafgrænsningsposter .....		6.657	14.833
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>357.078</b>	<b>231.957</b>
Likvide beholdninger .....		2.114.408	2.637.139
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.471.486</b>	<b>2.869.096</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.794.737</b>	<b>5.329.192</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		2.674.704	3.162.199
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.174.704</b>	<b>3.662.199</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	12.899
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>12.899</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.312.492	1.400.153
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.312.492</b>	<b>1.400.154</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		87.661	82.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		91.704	38.624
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		128.176	132.590
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>307.541</b>	<b>253.940</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.620.033</b>	<b>1.654.094</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.794.737</b>	<b>5.329.192</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	3.162.199	3.662.199
Årets resultat .....		-487.495	-487.495
Egenkapital, ultimo .....	500.000	2.674.704	3.174.704

Aktiekapitalen består af 100 aktier á kr. 5.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	395.587	395.825
Pensionsbidrag	54.347	104.167
Andre omkostninger til social sikring	1.245	8.405
	<b>451.179</b>	<b>508.397</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.400.153	87.661	1.312.492	906.248
	<b>1.400.153</b>	<b>87.661</b>	<b>1.312.492</b>	<b>906.248</b>

## 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. 4.315.709, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.995.586 pr. 30. juni 2016.

Af gælden (hovedstolen) til realkreditinstitutter udgør kr. 2.076.709 indexlån ydet i.h.t. lov om byfornyelse og boligforbedringer. Terminsydelserne betales af stat og kommune. Indexlånene er ikke indregnet som en gældsforpligtelse i balancen.

## **5. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af CN Holding, Kalundborg A/S med hjemsted i Kalundborg.