

**MURERMESTER KLAUS HENRIKSEN NÆSTVED APS**  
**Vejløvej 54**  
**4700 Næstved**

**CVR NR. 87 34 03 17**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2016 til 30. september 2017**

**(38. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/11 2018



---

Klaus Otto Henriksen  
dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 1. december 2017

**Direktionen:**



---

Klaus Otto Henriksen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 1. december 2017

**Funder & Ostfeld Revision**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
CVR 29628777

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS Vejløvej 54 4700 Næstved
	Telefon: 55 70 20 23
	Hjemmeside: <a href="http://www.murerhenriksen.dk">www.murerhenriksen.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:klaus@murerhenriksen.dk">klaus@murerhenriksen.dk</a>
	CVR nr.: 87 34 03 17
	Stiftet: 1979
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
<b>Direktion</b>	Klaus Otto Henriksen
<b>Revisor</b>	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er at drive byggevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Murermester Klaus Henriksen Næstved ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B, som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2017:

- Årets resultat før og efter skat er upåvirket.
- Egenkapitalen forøges med kr. 200.000, som vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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 oprindeligt 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Bruttofortjeneste:**

Bruttofortjenesten omfatter følgende poster:

#### Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

#### Andre driftsindtægter- og omkostninger:

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

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

#### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster:**

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 eller andre driftsomkostninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning:**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles efter færdiggørelsesgraden til salgsværdien af den udførte andel arbejdet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Periodeafgrænsningsposter:**

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

#### **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. OKTOBER 2016 TIL 30. SEPTEMBER 2017**

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>2.178.690</b>	<b>2.027.774</b>
1	Personaleomkostninger	1.211.561	1.575.490
	Afskrivninger	120.602	117.552
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>846.527</b>	<b>334.732</b>
	Finansielle indtægter	5.511	6.692
	Finansielle omkostninger	17	2.921
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>852.021</b>	<b>338.503</b>
	Skat af årets resultat	187.572	63.866
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>664.449</b>	<b>274.637</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	Overført til næste år	364.449	74.637
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>664.449</b>	<b>274.637</b>



FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.539	273.218
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>183.539</b>	<b>273.218</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>183.539</b>	<b>273.218</b>
Varebeholdninger	25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	455.205	644.847
Igangværende arbejder	746.369	60.266
Deposita	23.625	23.625
Andre tilgodehavender	139.378	43.290
Periodeafgrænsningsposter	27.173	35.415
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	0	138.579
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.391.750</b>	<b>946.022</b>
Likvide beholdninger	554.173	444.094
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.970.923</b>	<b>1.415.116</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.154.462</b>	<b>1.688.334</b>

FUNDER & OSTENFELD

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**

**PASSIVER**

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	200.000	200.000
2	Andre reserver	983.599	619.150
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>1.483.599</u></b>	<b><u>1.019.150</u></b>
	Udskudt skat	11.528	8.448
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>11.528</u></b>	<b><u>8.448</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.227	233.439
	Anden gæld	331.596	374.039
	Gæld tilknyttrede virksomheder	21.589	0
	Gæld til selskabsdeltagere	431	414
	Sambeskatningsbidrag	184.492	52.844
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>659.335</u></b>	<b><u>660.736</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>659.335</u></b>	<b><u>660.736</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>2.154.462</u></b>	<b><u>1.688.334</u></b>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.		
<b>0</b>	<b>FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>				
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.942	4.717		
	<b>Indeholdt i finansielle indtægter</b>	<b>2.942</b>	<b>4.717</b>		
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>				
	Gager og lønninger	1.006.004	1.349.450		
	Pension	163.983	174.891		
	Andre omkostninger til social sikring	41.574	51.149		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.211.561</b>	<b>1.575.490</b>		
	Gennemsnitlig antal ansatte	5	6		
<b>2</b>	<b>EGENKAPITAL:</b>				
		Selskabs- kapital	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo pr. 1. oktober 2016	200.000	619.150	200.000	1.019.150
	Årets resultat	0	664.449	0	664.449
	Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
	Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	-300.000	300.000	0
	<b>Saldo pr. 30. september 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>983.599</b>	<b>300.000</b>	<b>1.483.599</b>
<b>3</b>	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:</b>				
	Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet selvskyldnerkaution af treidemand.				
	Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				
<b>4</b>	<b>EVENTUALFORPLIGTELSER:</b>				
	Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.				
	Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Klaus Henriksen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.				
	Der er herudover ingen eventualforpligtelser.				