

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Muremester Torben Holst Nielsen A/S

Skovmose Alle 58

3500 Værløse

CVR nr. 25448693

Indsender:

Kobstrup Revision ApS

Herlev Hovedgade 82

2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2017

Dirigent

Torben Holst Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
--	----

Balance pr. 31. december	11
------------------------------------	----

Noter	13
-----------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Muremester Torben Holst Nielsen A/S
Skovmose Alle 58
3500 Værløse

Telefon: 4498 7991

CVR-nr.: 25448693
Stiftelsesdato: 14. juni 2000
Hjemsted: Furesø Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Torben Holst Nielsen
Peter Sørensen
Vicki Holst Nielsen

Direktion

Torben Holst Nielsen

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. maj 2017, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Muremester Torben Holst Nielsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 27. maj 2017

Direktion:

Torben Holst Nielsen

Bestyrelse:

Torben Holst Nielsen

Peter Sørensen

Vicki Holst Nielsen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 27. maj 2017, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Muremester Torben Holst Nielsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Muremester Torben Holst Nielsen A/S for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 27. maj 2017

Kobstrup Revision ApS
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive murervirksomhed. Kernekompetencerne er renoveringsopgaver, nybyggeri og servicearbejde. Selskabets vigtigste kunder er det offentlige og privat kunder.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et overskud før skat på kr. 381.964. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Vi forventer en stigning i omsætningen for 2017.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Muremester Torben Holst Nielsen A/S 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

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 omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		2.495.455	1.910.659
Personaleomkostninger	1.	-2.092.484	-2.217.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.314	-26.812
Resultat før finansielle poster		383.657	-333.220
Andre finansielle indtægter		121	499
Andre finansielle omkostninger		-1.814	-2.742
Ordinært resultat før skat		381.964	-335.463
Skat af årets resultat		-12.728	0
ÅRETS RESULTAT		369.236	-335.463
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Overført resultat		265.836	-335.463
Disponeret i alt		369.236	-335.463

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	94.314
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>94.314</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		0	24.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>24.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>118.914</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		645.812	363.806
Skatteaktiv		9.906	22.634
Andre tilgodehavender		49.040	22.000
Periodeafgrænsningsposter		31.023	25.655
Tilgodehavender i alt		<u>735.781</u>	<u>434.095</u>
Likvide beholdninger		567.376	498.473
Likvide beholdninger i alt		<u>567.376</u>	<u>498.473</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.303.157</u>	<u>932.568</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.303.157</u>	<u>1.051.482</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		-18.129	-283.966
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital i alt		585.271	216.034
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.730	190.565
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		615.156	644.883
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		717.886	835.448
Gældsforpligtelser i alt		717.886	835.448
PASSIVER I ALT		1.303.157	1.051.482
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Ejerforhold	6.		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	5
	2016	2015
Lønninger	1.907.885	1.981.161
Pensioner	208.416	203.909
Andre omkostninger til social sikring	-23.817	31.997
	<u>2.092.484</u>	<u>2.217.067</u>
		Andre anlæg, driftsmateri el og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		213.851
Afgang		<u>-201.351</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>12.500</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-119.537
Korrektion afhændede		131.823
Årets af- og nedskrivninger		<u>-24.786</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-12.500</u>
Bogført værdi, ultimo		<u><u>0</u></u>

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	500.000	-283.965	0	216.035
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	265.836	103.400	369.236
Egenkapital, ultimo	500.000	-18.129	103.400	585.271

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 4 stk. varebiler. Restløbetid udgør henholdsvis 2, 53 og 58 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 424.246.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Torben Holst Nielsen
Skovmose Alle 58
3500 Værløse