

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Bredkærvej 34
8300 Odder

CVR-nr. 29774684

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016

Mette Curran
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Murermester Poul Verner Kristensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 27. maj 2016

Direktion

Søren Bæksgård Kristensen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Poul Verner Kristensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 opstilling 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.

Aarhus, den 27. maj 2016

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive murervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift anses som værende utilfredsstillende og mindre end forventet.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Murermester Poul Verner Kristensen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

Udførte arbejder indregnes på tidspunktet for arbejdets udførelse på grundlag af interne registreringer og under hensyntagen til den efterfølgende udfakturering. Salg af varer indregnes på leveringstidspunktet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anslåede kostpriser. Ukurant varelager måles ikke.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet. Udskudt skat er indregnet med en skatteprocent på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skattemellemværendet overføres til administrations-selskabet ultimo regnskabsåret.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse i henhold til årsregnskabslovens § 48.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		1.216.634	1.373.757
Personaleomkostninger	1	-1.232.598	-1.134.046
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.542	-54.625
Driftsresultat		-60.506	185.086
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.352	3.788
Finansielle indtægter		6.524	4.357
Finansielle omkostninger		-26.761	-33.755
Resultat før skat		-76.391	159.476
Skat af årets resultat		16.420	-35.148
Årets resultat		-59.971	124.328
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	84.000
Overført resultat		-59.971	40.328
		-59.971	124.328

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Balance

	Note	31.12.15	31.12.14
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.695	99.167
Materielle anlægsaktiver		88.695	99.167
Anlægsaktiver		88.695	99.167
Råvarer og hjælpematerialer		10.556	14.969
Varebeholdninger		10.556	14.969
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.633	107.736
Igangværende arbejder for fremmed regning		189.186	333.621
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		108.349	82.267
Andre tilgodehavender		36.089	1.108
Periodeafgrænsningsposter		60.484	52.950
Udskudte skatteaktiver		113.094	96.674
Tilgodehavender		757.835	674.356
Likvide beholdninger		473	623
Omsætningsaktiver		768.864	689.948
Aktiver		857.559	789.115

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Balance

	Note	31.12.15	31.12.14
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-32.900	27.071
Egenkapital		92.100	152.071
Gæld til banker		181.768	127.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser		209.640	60.933
Anden gæld		374.051	364.118
Udbytte for regnskabsåret		0	84.000
Kortfristede gældsforpligtelser		765.459	637.044
Gældsforpligtelser		765.459	637.044
Passiver		857.559	789.115
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Murermester Poul Verner Kristensen ApS

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.077.848	986.067
Pensioner	142.667	135.089
Omkostninger til social sikring	12.083	12.890
	<u>1.232.598</u>	<u>1.134.046</u>
	31.12.15	31.12.14
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overført resultat		
Saldo primo	27.071	-13.257
Årets resultat	-59.971	40.328
Saldo ultimo	<u>-32.900</u>	<u>27.071</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet yder normal garanti på udførte arbejder.

Herudover er der ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søren B. Kristensen Holding Odder ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Søren B. Kristensen Holding Odder ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.