

**Murermester Thomas Johansen  
ApS**

**Eidervej 21**

**8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 36 08 09 22**

**Årsrapport for 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. november 2015

---

Thomas Dalgaard Johansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 3. september 2014 - 30. juni 2015	9
Balance pr. 30. juni 2015	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. september 2014 - 30. juni 2015 for Murermester Thomas Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. september 2014 - 30. juni 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. november 2015

### **Direktion**

Thomas Dalgaard Johansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Murermester Thomas Johansen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Thomas Johansen ApS for regnskabsåret 3. september 2014 - 30. juni 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 vor 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.

Silkeborg, den 9. november 2015

Andersen & Villemann Øst  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Villemann  
Statsautoriseret Revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Murermester Thomas Johansen ApS  
Eidervej 21  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36 08 09 22  
Regnskabsår: 3. september - 30. juni  
Stiftet: 3. september 2014  
Hjemsted: Silkeborg

### Direktion

Thomas Dalgaard Johansen, direktør

### Revisor

Andersen & Villemann Øst  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hostrupgade 41  
8600 Silkeborg

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Thomas Johansen ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 oprindelig 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer samt udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 3. september 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>275.229</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-263.348</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>11.881</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-30.571</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-18.690</b>
Finansielle omkostninger		<u>-5.578</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-24.268</b>
Skat af årets resultat	2	<u>4.900</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-19.368</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-19.368</u>
		<b><u><u>-19.368</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>118.507</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>118.507</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>118.507</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>6.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>6.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.926
Igangværende arbejder for fremmed regning		230.005
Andre tilgodehavender		16.560
Udskudt skatteaktiv		4.900
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.672</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>354.063</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>18.137</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>378.200</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>496.707</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-19.368
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>30.632</b></u>
Banker		43.101
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u><b>43.101</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	29.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		327.822
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34.884
Anden gæld		31.225
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>422.974</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>466.075</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>496.707</b></u></u>
Eventualposter m.v.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Hovedaktivitet	8	

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/2015</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	247.249
Pensioner	13.639
Andre omkostninger til social sikring	2.340
Andre personaleomkostninger	<u>120</u>
	<b><u><u>263.348</u></u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets udskudte skat	<u>-4.900</u>
	<b><u><u>-4.900</u></u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 3. september 2014	0
Tilgang i årets løb	<u>147.036</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>147.036</u>
Årets afskrivninger	<u>28.529</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>28.529</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b><u><u>118.507</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. september 2014	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-19.368	-19.368
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>-19.368</b>	<b>30.632</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 3. september 2014	Gæld 30. juni 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	72.144	29.043	0
	<b>0</b>	<b>72.144</b>	<b>29.043</b>	<b>0</b>

### 6 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er part i en verserende retsag der vedrører udført ekstraarbejder af underleverandør på projekt til viderefakturering, hvor bygherre ikke vil indrømme kravet. Tabet kan maksimalt udgøre 80 t.kr. Det er ledelsens klare vurdering at selskabet ikke vil blive pådraget tab i denne sag.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i specifikke materielle anlægsaktiver. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30/6 2015 t. kr. 74.

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive murerforretning og hermed beslægtede arbejder.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Jens Villemann

### statsautoriseret revisor

På vegne af: Andersen & Villemann Øst Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 152.115.86.124

16-11-2015 kl. 10:36:08 UTC

NEM ID 

## Thomas Dalgaard Johansen

### direktør

På vegne af: Thomas Dalgaard Johansen

Serienummer: PID:9208-2002-2-977330239340

IP: 152.115.86.124

16-11-2015 kl. 15:40:28 UTC

NEM ID 

## Thomas Dalgaard Johansen

### dirigent

På vegne af: Thomas Dalgaard Johansen

Serienummer: PID:9208-2002-2-977330239340

IP: 152.115.86.124

16-11-2015 kl. 15:40:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P7BES-L8LE8-EE71X-30Z7L-EU6S-B734J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>