

## Murermester Gert Madsen ApS

Låenhøjvej 12, 9550 Mariager

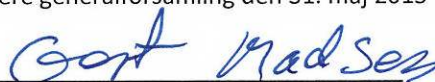
CVR-nr. 27 96 87 24

## Årsrapport for 2012

8. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013



Gert Madsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Murermester Gert Madsen 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 30. maj 2013

Direktion



Gert Madsen

## Den uafhængige revisors erklæring

*Til kapitalejeren i Murermester Gert Madsen ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Murermester Gert Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 0 i regnskabet, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte driften og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Mariager, den 30. maj 2013

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s



Brian Sørensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Murermester Gert Madsen ApS Låenhøjvej 12 9550 Mariager
	CVR-nr.: 27 96 87 24
	Stiftet: 5. juli 2004
	Hjemstedskommune: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktion</b>	Gert Madsen
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
<b>Pengeinstitut</b>	Østjyds Bank A/S Østergade 6-8 9550 Mariager

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive entreprenør-, murer- og kloakmestervirksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et resultat på DKK -968.093, hvorefter selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK -894.245. Det stærkt utilfredsstillende resultat skyldes forøgede omkostninger til gennemførelse af de i årets løb udførte opgaver samt tab på tilgodehavender.

### Forventninger for det kommende regnskabsår

Det er ledelsens forventning, at året 2013 vil blive præget af tilpasning af selskabets drift, således der kan realiseres et positivt resultat.

Det er afgørende for selskabets fremtidige drift at eksisterende kreditter kan opretholdes. Ledelsen forventer, at kreditfaciliteter bliver opretholdt og årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Det er ledelsens forventning, at der via dialog med selskabets kreditgivere kan skabes grundlag for selskabets fortsatte drift.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.736.862</b>	<b>2.388.681</b>
Personaleomkostninger	1	-2.710.388	-2.180.177
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-58.668</u>	<u>-64.316</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.032.194</b>	<b>144.188</b>
Andre finansielle indtægter		1.527	3.233
Andre finansielle omkostninger		<u>-133.786</u>	<u>-78.605</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.164.453</b>	<b>68.816</b>
Skat af årets resultat	2	<u>196.360</u>	<u>-37.457</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-968.093</u></b>	<b><u>31.359</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-968.093</u>	<u>31.359</u>
		<b><u>-968.093</u></b>	<b><u>31.359</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		171.450	214.300
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>171.450</b>	<b>214.300</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.141	75.959
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>60.141</b>	<b>75.959</b>
Andre tilgodehavender		40.000	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>271.591</b>	<b>330.259</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	6.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>6.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		357.525	1.056.906
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.100	388.199
Tilgodehavende selskabsskat		0	12.000
Udskudte skatteaktiver	3	249.461	53.101
Andre tilgodehavender		0	29.650
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	4.384	32.982
Periodeafgrænsningsposter		13.560	8.775
<b>Tilgodehavender</b>		<b>675.030</b>	<b>1.581.613</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>675.030</b>	<b>1.587.613</b>
<b>Aktiver</b>		<b>946.621</b>	<b>1.917.872</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.019.245	-51.152
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-894.245</b>	<b>73.848</b>
Gæld til kreditinstitutter		227.365	243.909
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>227.365</b>	<b>243.909</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		20.000	21.000
Kreditinstitutter		1.017.742	489.729
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.784	392.102
Anden gæld		452.975	697.284
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.613.501</b>	<b>1.600.115</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.840.866</b>	<b>1.844.024</b>
<b>Passiver</b>		<b>946.621</b>	<b>1.917.872</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2012	2011
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
<b>0 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)</b>		
Det er ledelsens forventning, at året 2013 vil blive præget af tilpasning af selskabets drift, således der kan realiseres et positivt resultat.		
Det er afgørende for selskabets fremtidige drift at eksisterende kreditter kan opretholdes. Ledelsen forventer, at kreditfaciliteter bliver opretholdt og årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.		
Det er ledelsens forventning, at der via dialog med selskabets kreditgivere kan skabes grundlag for selskabets fortsatte drift.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.239.067	1.845.937
Pensioner	304.552	232.891
Andre sociale bidrag	84.438	52.734
Øvrige personaleomkostninger	82.331	48.615
	<u>2.710.388</u>	<u>2.180.177</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-196.360	37.457
	<u>-196.360</u>	<u>37.457</u>
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver vedrører materielle anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.		
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos selskabsdeltager:		
Saldo pr. 1. januar	32.982	28.877
Udbetalt i årets løb	4.495	1.000
Indbetalt i årets løb	-34.477	0
Rente i henhold til gældende lovgivning	1.384	3.105
Saldo pr. 31. december	<u>4.384</u>	<u>32.982</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	-51.152	73.848
Årets resultat	0	-968.093	-968.093
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-1.019.245</u>	<u>-894.245</u>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløshedsbrev på i alt DKK 650.000, der giver pant i selskabets fordringer.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Gert Madsen ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Afskrivningsperioden for immaterielle anlægsaktiver er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi/levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2, ansat til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.