

Murerfirmaet Egon Sørensen ApS Eftf. ved Kim S. Andersen

Kirkevej 15, Sejstrup, 6740 Bramming

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 21 81 53 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24 / 5 2016



Kim Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Murerfirmaet Egon Sørensen ApS Eftf. ved Kim S. Andersen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 9. maj 2016

Direktion



Kim S. Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Murerfirmaet Egon Sørensen ApS Eftf. ved Kim S. Andersen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet Egon Sørensen ApS Eftf. ved Kim S. Andersen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter et forbedret resultat i 2016 samt, at de nuværende kreditfaciliteter til gennemførelse af selskabets aktiviteter kan opretholdes og udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 2, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 241 tkr. i balancen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 9. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Egon Sørensen ApS Eftf. ved Kim S. Andersen
Kirkevej 15, Sejstrup
6740 Bramming

CVR-nr.: 21 81 53 06

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
17. regnskabsår

Direktion

Kim S. Andersen, Kirkevej 15, Sejstrup, 6740 Bramming

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i reparation og anlægsarbejde indenfor murer- og entreprenørbranchen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen forventer en forbedret indtjening indenfor de kommende 3-5 år, hvilket er en forudsætning for udnyttelse af værdien af det indregnede skatteaktiv på 241 tkr, i balancen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 25.889 mod -136.166 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret resultat i 2016 samt, at de nuværende kreditfaciliteter til gennemførelse af selskabets aktiviteter kan opretholdes og udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Egon Sørensen ApS Eftf. ved Kim S. Andersen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrunde af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Murerfirmaet Egon Sørensen ApS Eftf. ved Kim S. Andersen solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	5.381.048	5.374.924
3 Personaleomkostninger	-4.957.174	-5.177.241
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-297.767	-303.975
Driftsresultat	126.107	-106.292
Andre finansielle indtægter	8.809	8.860
4 Øvrige finansielle omkostninger	-94.644	-106.463
Resultat før skat	40.272	-203.895
5 Skat af årets resultat	-14.383	67.729
Årets resultat	25.889	-136.166
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	25.889	0
Disponeret fra overført resultat	0	-136.166
Disponeret i alt	25.889	-136.166

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.138.648	984.855
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.138.648</u>	<u>984.855</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.138.648</u>	<u>984.855</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	365.653	525.919
Igangværende arbejder for fremmed regning	521.858	402.162
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	124.581	118.649
Udskudte skatteaktiver	241.107	255.490
Andre tilgodehavender	58.896	31.400
Periodeafgrænsningsposter	6.289	8.122
Tilgodehavender i alt	<u>1.318.384</u>	<u>1.341.742</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	13.501	12.073
Værdipapirer i alt	<u>13.501</u>	<u>12.073</u>
Likvide beholdninger	50	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.331.935</u>	<u>1.353.815</u>
Aktiver i alt	<u>2.470.583</u>	<u>2.338.670</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	140.000	140.000
8	Overført resultat	-123.237	-149.126
	Egenkapital i alt	<u>16.763</u>	<u>-9.126</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	43.057
9	Leasingforpligtelser	466.285	303.758
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>466.285</u>	<u>346.815</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	202.935	218.921
	Gæld til pengeinstitutter	62.378	310.864
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	385.509	199.511
	Anden gæld	1.336.713	1.271.685
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.987.535</u>	<u>2.000.981</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.453.820</u>	<u>2.347.796</u>
	Passiver i alt	<u>2.470.583</u>	<u>2.338.670</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Noter

	2015	2014
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.		
Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter et forbedret resultat i 2016 samt, at selskabets kreditfaciliteter til gennemførelse af selskabets aktiviteter kan opretholdes og udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt.		
Ledelsen vurderer, at resultatet for 2016 kan forbedres samt, at selskabets kreditfaciliteter til gennemførelse af selskabets aktiviteter kan opretholdes og udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Ledelsen forventer en forbedret indtjening indenfor de kommende 3-5 år, hvilket er en forudsætning for udnyttelse af værdien af det indregnede skatteaktiv på 241 tkr. i balancen.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.251.708	4.323.739
Pensioner	462.726	526.370
Andre omkostninger til social sikring	54.821	52.874
Personaleomkostninger i øvrigt	187.919	274.258
	4.957.174	5.177.241
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	16
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	94.644	106.463
	94.644	106.463
5. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	14.383	-67.729
	14.383	-67.729

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		3.480.326
Tilgang		461.060
Afgang		-89.900
Kostpris ultimo		3.851.486
Af- og nedskrivninger primo		2.495.471
Årets afskrivninger		307.167
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-89.800
Af- og nedskrivninger ultimo		2.712.838
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.138.648
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		803.346

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	140.000	140.000
	140.000	140.000

8. Overført resultat

Overført resultat primo	-149.126	-12.960
Årets overførte overskud eller underskud	25.889	-136.166
	-123.237	-149.126

9. Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser i alt	626.932	430.079
Heraf forfalder inden for 1 år	-160.647	-126.321
	466.285	303.758

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 105 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	366 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	522 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 803 t.kr., jævnfør note 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2015 udgør 627 t.kr.

11. Eventualposter Eventualforpligtelser

Forpligtelser i forbindelse med arbejdsgarantier udgør pr. 31. december 2015 i alt t.kr. 692.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 3.373 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kim Spaanheden Andersen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Nærtstående parter Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kim Spaanheden Andersen Holding ApS, Kirkevej 15, Sejstrup, 6740 Bramming