

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90
3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50
Telefax 45 82 25 84
CVR-nr. 27 28 99 40
www.danborgrevision.dk

Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS
Pilestræde 42, 4. sal
1112 København K

CVR-nummer: 29837597

ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 03/06 2013, hvor det blev besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.



Henrik Mondrup Kristiansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	4

Ledelsesberetning m.v.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jeg har besluttet at fravælge revision af selskabets årsregnskab for det kommende regnskabsår, idet betingelserne herfor er opfyldt.

København, den 28. maj 2013

Direktion:



Henrik Mondrup Kristiansen

Den ordinære generalforsamling har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS,

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS, for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vort review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 28. maj 2013

DANBORG REVISION
Registreret Revisionsanpartsselskab



Preben Danborg
registreret revisor, FSR - danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er opgaver indenfor byggebranchen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet og årets resultat er tilfredsstillende.

Selskabets udvikling de sidste 5 år har været følgende i hovedtal:

Kr. 1.000

	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Bruttoresultat	0	1.805	1.608	1.768	1.271
Resultat efter skat	1	1.131	919	1.062	438
Aktiver i alt	12	2.427	2.255	2.861	2.302
Egenkapital	-22	1.108	1.527	2.090	2.028
Heraf udbytte for året	0	500	500	500	500

Selskabets udlån til ledelsen med kr. 77.112 pr. 31. december 2012 er tilbagebetalt i marts 2013, hvorefter der henstår renter for 2013-perioden. Udlånet er opstået som følge af fejlagtige bankhævninger fra bankens side.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer for 2013 et resultat efter skat på niveau med det realiserede for 2012.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS, for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Selskabet har tilvalgt note for materielle anlægsaktiver, skyldig selskabsskat, om nærtstående parter og om ejerforhold.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt og opstillet i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i al væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning og direkte omkostninger".

Salgsfremmende omkostninger

Salgsfremmende omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, samt rejseomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, udgifter til juridisk og regnskabsmæssig assistance, hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer, samt afskrivninger på kontorudstyr m.v..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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.

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:

Automobiler 7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsespris. Der afskrives ikke på depositum over lejeperioden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt 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 afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acotofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide midler består udelukkende af bankindeståender, der måles til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mondrup Kristiansen Arkitekt- og Byggefirma ApS.

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 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Bankgæld og billån måles sædvanligvis til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til vare- og omkostningskreditorer, gæld til tilknyttede og associerede virksomheder, gæld til selskabets ledelse, skyldige omkostninger, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter i passiverne indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Disse indbetalinger måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

	2012 Kr.	2011 Kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	1.270.758	1.768
Salgsfremmende omkostninger	-15.894	-46
Administrationsomkostninger	-776.9989	-344
DRIFTSRESULTAT	477.875	1.378
Finansielle indtægter	129.660	77
Finansielle omkostninger	184	-12
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	607.719	1.443
1 Skat af årets resultat	-169.404	-381
ÅRETS RESULTAT	438.315	1.062
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets resultat	438.315	1.062
Overført resultat	1.465.151	903
TIL DISPOSITION I ALT	1.903.466	1.965
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	500
Overført resultat	1.403.466	1.465
DISPONERET I ALT	1.903.466	1.965

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

	2012 Kr.	2011 Kr. 1.000
2 Automobil	85.000	115
Materielle anlægsaktiver	85.000	115
3 Andre tilgodehavender	7.426	7
Finansielle anlægsaktiver	7.426	7
ANLÆGSAKTIVER	92.426	122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.532	436
Andre tilgodehavender	441.163	287
Udskudt skatteaktiv	31.002	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.244.669	893
Periodeafgrænsningsposter	14.391	0
Tilgodehavender	1.766.757	1.616
Likvide beholdninger	443.050	1.123
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.209.807	2.739
AKTIVER	2.302.233	2.861

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
PASSIVER

	2012 Kr.	2011 Kr. 1.000
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	1.403.466	1.465
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	500
5 EGENKAPITAL.....	2.028.466	2.090
Autolån	0	45
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	0	45
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	40.992	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.332	487
7 Selskabsskat	42.319	107
Anden gæld	53.124	59
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	42
Kortfristede gældsforpligtelser	273.767	726
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	273.767	771
PASSIVER.....	2.302.233	2.861
8 Eventualposter m.v.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2012 Kr.	2011 Kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Selskabsskat	199.499	381
Regulering af udskudt skat, indtægt	-31.002	0
Regulering af selskabsskat, vedr. tidligere år	907	0
	<u>169.404</u>	<u>381</u>
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Automobil</u>
Kostpris, primo		200.000
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb.....		0
		<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2012		200.000
Af-/nedskrivninger, primo		-85.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger		-30.000
		<u>-115.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....		<u>85.000</u>
	2012 Kr.	2011 Kr. 1.000
3 Andre tilgodehavender		
Depositum, kontorlejemål, Vedbæk	7.426	7
	<u>7.426</u>	<u>7</u>

NOTER

	2012 Kr.	2011 Kr. 1.000
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos Mondrup Kristiansen Arkitekt- og Byggefirma ApS	1.167.557	893
Tilgodehavende hos selskabets ledelse.....	77.112	0
	1.244.669	893
Udlån til direktion i 2012 (incl. lovkrævede renter)	77.112	0
Tilbagebetalt i 2012	0	0
Udlån til direktion pr. 31. december 2012	77.112	0

Tilgodehavendet hos selskabets ledelse er i året forrentet med 9,45% p.a..
Der er indbetalt kr. 77.236 på ovenstående udlån på tidspunktet for udarbejdelsen af årsregnskabet, hvorefter der henstår beregnede renter for 2013-perioden.

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat-disponering</u>	<u>Ultimo</u>
5 Egenkapital				
Selskabskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.465.151	0	-61.685	1.403.466
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	-500.000	500.000	500.000
	2.090.151	-500.000	438.315	2.028.466

Selskabskapitalen på kr. 125.000 er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.
Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

	<u>Gæld i alt primo</u>	<u>Gæld i alt ultimo</u>	<u>Kortfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Autolån, Mazda Credit	76.216	40.992	40.992	0
	76.216	40.992	40.992	0

NOTER

	2012 Kr.	2011 Kr. 1.000
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	106.827	71
Skyldig selskabsskat.....	52.319	107
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-116.827	-71
	42.319	107

Skyldig selskabsskat pr. 31. december 2012 er reduceret med en skatterefusion på kr. 147.180 til moderselskabet, hvor skatterefusionen omfatter skatteværdien for anvendt underskud.

8 Eventualposter m.v.

Selskabets leasingforpligtelser pr. 31. december 2012 udgør ca. kr. 141.000, og tilhørende leasingkontrakt forløber over en 3 årig-periode.

Selskabet indgår i sambeskatning med et dansk moderselskab. Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for de i sambeskatningen skyldige kildeskatter på udbytter og renter, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Eventuelle senere korrektioner af de sambeskattede selskabers kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke herudover andre eventualforpligtelser pr. balancedagen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets autolån på kr. 40.992 er der pantsat en automobil bogført til en værdi på kr. 85.000 pr. balancedagen.

Pantsætningen omfatter et registreret løsøre pantebrev på kr. 148.991 i Bilbogen.

Selskabet har herudover ikke foretaget pantsætning af selskabets aktiver eller afgivet sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.

10 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Mondrup Kristiansen Arkitekt- og Byggerådgivning ApS, Pilestræde 42, 4. sal, 1112 København K, som er hovedkapitalejer.

Transaktioner

Selskabet har ydet lån til direktør Henrik Mondrup Kristiansen i 2012, der er opgjort til kr. 77.112 (incl. renter) pr. balancedagen.

Selskabet har ydet lån til moderselskabet Mondrup Kristiansen Arkitekt- og Byggerådgivning ApS med kr. 1.167.557 (incl. renter) pr. balancedagen.

11 Ejerforhold

I henhold til selskabslovens § 50 og § 52 fremgår det af selskabets ejerbog, at:

Mondrup Kristiansen Arkitekt- og Byggerådgivning ApS ejer hele selskabskapitalen.