

Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen
den 11. januar 2014
Niels Lyng Pedersen
dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 29 83 75 97

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Erklæringer

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juni 2014

Direktion:



Henrik Mondrup Kristiansen

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

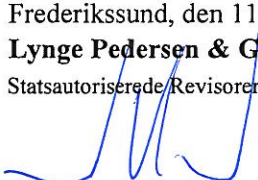
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 dit 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, som du 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.

Frederikssund, den 11. juni 2014
Lynge Pedersen & Gøttche ApS
Statsautoriserede Revisorer


Niels Lyng Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

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

CVR nr.: 29 83 75 97
Stiftet: 18. august 2006
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2013

Direktion

Henrik Mondrup Kristiansen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er opgaver indenfor byggebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 10.009 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Henrik Mondrup, Arkitekt- og Byggefirma ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	7 år
----------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 24,50%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Bruttofortjeneste		131.109	698
Personaleomkostninger	1	-172.016	-190
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-3.860	-30
Resultat af primær drift		-44.767	478
Finansielle indtægter	2	62.143	129
Ordinært resultat før skat		17.376	607
Skat af årets resultat	3	-7.367	-169
Årets resultat		<u>10.009</u>	<u>438</u>

Forslag til resultatfordeling

Udbytte, 822,53% af 125.000 kr.	1.028.165
Overført til næste år	-1.018.156
Fordelt i alt	<u>10.009</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	4	0	85
		0	85
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		0	7
		0	7
Anlægsaktiver i alt		0	92
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		23.635	31
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.557	36
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.028.165	1.168
Andre tilgodehavender		183.207	441
Lån til selskabsdeltager og ledelse	5	0	77
Periodeafgrænsningsposter		0	14
		1.259.564	1.767
Likvide beholdninger		417.638	443
Omsætningsaktiver i alt		1.677.202	2.210
AKTIVER I ALT		1.677.202	2.302

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		385.310	1.403
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.028.165	500
Egenkapital i alt	6	<u>1.538.475</u>	<u>2.028</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	0	41
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.646	137
Selskabsskat		0	43
Anden gæld		89.081	53
Gældsforpligtelser i alt		<u>138.727</u>	<u>274</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.677.202</u>	<u>2.302</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	167.345	187
Omkostninger til social sikring	<u>4.671</u>	<u>3</u>
Personaleomkostninger	<u><u>172.016</u></u>	<u><u>190</u></u>
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	11.631	19
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>50.512</u>	<u>110</u>
Finansielle indtægter	<u><u>62.143</u></u>	<u><u>129</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	199
Årets regulering af udskudt skat	7.367	-31
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1</u>
Skat af årets resultat	<u><u>7.367</u></u>	<u><u>169</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	200.000
Afgang i årets løb	-200.000
Kostpris 31. december 2013	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	115.000
Årets afskrivninger	2.500
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-117.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
5 Lån til selskabsdeltager og ledelse		
Lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens § 210. Lånet er forrentet efter gældende regler.	<u>0</u>	<u>77</u>

Lånet omfatter lån til direktionen. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

6 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. januar 2013	125.000	1.403.466	500.000	2.028.466
Udbetalt udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		10.009		10.009
Foreslået udbytte for året		<u>-1.028.165</u>	<u>1.028.165</u>	<u>0</u>
Saldo 31. december 2013	<u>125.000</u>	<u>385.310</u>	<u>1.028.165</u>	<u>1.538.475</u>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>1. januar 2013</u>	<u>31. december 2013</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kontraktgæld	40.992	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>40.992</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.