

Malerfirma Villy Poulsen ApS

Ydunsvej 5A, 8981 Spentrup

CVR-nr. 10 08 20 21

Årsrapport for 2015/16

14. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den *16/12* 2016



Villy Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Malerfirma Villy Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 12. december 2016

Direktionen



Villy Poulsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Malerfirma Villy Poulsen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirma Villy Poulsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mariager, den 12. december 2016

National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR 25 63 58 68



Brian Sørensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Malerfirma Villy Poulsen ApS Ydunsvej 5A 8981 Spentrup
	Telefon: 86 47 76 62 Telefax: 86 47 76 61 Hjemmeside: www.malerfirma-villy-poulsen.dk E-mail: villypoulsenaps@mail.dk
	CVR-nr.: 10 08 20 21 Stiftet: 30. maj 2002 Hjemstedskommune: Randers Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Direktionen	Villy Poulsen
Forretningsområde	Selskabets væsentligste forretningsområde er at drive håndværksvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Jenumvej 1 8981 Spentrup

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.755.044	2.721.791
Personaleomkostninger	1	-2.113.558	-1.965.721
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-157.237	-128.299
Resultat af primær drift		484.249	627.771
Andre finansielle indtægter		9.938	4.393
Andre finansielle omkostninger		-33.136	-32.608
Resultat før skat		461.051	599.556
Skat af årets resultat	2	-104.729	-143.232
Årets resultat		356.322	456.324
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		255.122	356.524
		356.322	456.324

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	2.092.081	2.150.586
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	243.466	372.718
Materielle anlægsaktiver	2.335.547	2.523.304
Anlægsaktiver	2.335.547	2.523.304
Råvarer og hjælpematerialer	53.013	49.333
Varebeholdninger	53.013	49.333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	441.102	236.632
Igangværende arbejder for fremmed regning	3 29.606	160.501
Udsudte skatteaktiver	4 58.921	39.482
Andre tilgodehavender	342.330	162.246
Periodeafgrænsningsposter	16.613	15.576
Tilgodehavender	888.572	614.437
Likvide beholdninger	1.289.111	942.560
Omsætningsaktiver	2.230.696	1.606.330
Aktiver	4.566.243	4.129.634

Balance pr. 30. september

Passiver

	2016	2015
####	DKK	DKK
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.171.730	1.916.608
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital	2.472.930	2.216.408
Gæld til realkreditinstitutter	1.014.702	1.061.416
Langfristede gældsforpligtelser	1.014.702	1.061.416
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	48.581	63.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.059	76.229
Selskabsskat	272.665	148.497
Anden gæld	694.306	563.279
Kortfristede gældsforpligtelser	1.078.611	851.810
Gældsforpligtelser	2.093.313	1.913.226
Passiver	4.566.243	4.129.634

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.879.865	2.015.563		
Pensioner	254.906	55.081		
Andre omkostninger til social sikring	58.740	-51.999		
Øvrige personaleomkostninger	-79.953	29.650		
	<u>2.113.558</u>	<u>2.048.295</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	124.168	148.497		
Regulering af udskudt skat	-19.439	-5.265		
	<u>104.729</u>	<u>143.232</u>		
3 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	29.606	260.501		
Acontofaktureringer	0	-100.000		
	<u>29.606</u>	<u>160.501</u>		
4 Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver.				
## Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	200.000	1.916.608	99.800	2.216.408
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	255.122	101.200	356.322
Egenkapital pr. 30. september	<u>200.000</u>	<u>2.171.730</u>	<u>101.200</u>	<u>2.472.930</u>

Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 720.752 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 1.063.283, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 2.092.081.

Udover den angivne gæld til realkreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebrev i selskabets faste ejendomme på DKK 740.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Gælden til pengeinstitut udgør pr. 30.09.2016 kr. 0.

Noter til årsrapporten

Eventualaktiver

Selskabet har leasingydelser som er uopsigeligt henholdsvis til 30/11 2019 og 30/6 2021. Leasing ydelserne udgør i uopsigelighedsperioden ca. kr. 163.000.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution overfor CVR: 34 59 26 24 VP Ejendomsinvest ApS med alt mellemværende som CVR: 34 59 26 24 VP Ejendomsinvest ApS har med pengeinstiut.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet, og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirma Villy Poulsen ApS for 2015/16 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.

Regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

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.

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Grunde afskrives ikke.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskidte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

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 proventuet 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.