

Malerfirmaet Pelby A/S

Holsbjergvej 42
2620 Albertslund
CVR-nr. 10 91 68 95

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2024.

Jan Bo Pelby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Malerfirmaet Pelby A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Der træffes på generalforsamlingen den 8. januar 2024 beslutning om, at årsregnskabet for 2023/24 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 8. januar 2024

Direktion

Jan Bo Pelby

Bestyrelse

Louise Pelby
formand

Jan Bo Pelby

Jesper Badstue Pelby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Malerfirmaet Pelby A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Pelby A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Brøndby, den 8. januar 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirmaet Pelby A/S
Holsbjergvej 42
2620 Albertslund

CVR-nr.: 10 91 68 95

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Louise Pelby, formand
Jan Bo Pelby
Jesper Badstue Pelby

Direktion

Jan Bo Pelby

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udførelse af bygningsmølearbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.468.322 kr. mod 2.893.414 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.076.240 kr. mod 7.705 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men forventer et forbedret resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabets underskud bevirker, at selskabet har tabt selskabskapitalen og har underbalance. Ledelsen er opmærksom på at iagttage kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidig indtjening i løbet af to år. Selskabets væsentligste kreditor, Jan Pelby ApS, har bekræftet ikke at kræve sit tilgodehavende indfriet, før selskabets finansielle beredskab muliggør dette, og har endvidere bekræftet at stille den fornødne likviditet til rådighed for sikring af den fortsatte drift.

På dette grundlag er årsrapporten aflagt efter princippet om fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	1.468.322	2.893.414
2 Personaleomkostninger	-2.406.457	-2.775.765
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.558	-33.059
Resultat før finansielle poster	-1.035.693	84.590
Andre finansielle indtægter	1.946	21.780
3 Øvrige finansielle omkostninger	-44.421	-96.492
Resultat før skat	-1.078.168	9.878
4 Skat af årets resultat	1.928	-2.173
Årets resultat	-1.076.240	7.705
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	884.464	0
Overføres til overført resultat	0	7.705
Disponeret fra overført resultat	-1.960.704	0
Disponeret i alt	-1.076.240	7.705

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	431.339	443.897
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>431.339</u>	<u>443.897</u>
Deposita	120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>551.339</u>	<u>563.897</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.255.863	2.782.383
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.597.324	316.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	526.600
Andre tilgodehavender	66.200	14.568
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>18.925</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.938.312</u>	<u>3.639.551</u>
Likvide beholdninger	<u>328.783</u>	<u>1.178</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.267.095</u>	<u>3.640.729</u>
Aktiver i alt	<u>5.818.434</u>	<u>4.204.626</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.076.237	884.467
Egenkapital i alt	-576.237	1.384.467
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	17.590	19.518
Hensatte forpligtelser i alt	17.590	19.518
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	76.968	2.033.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser	565.624	610.970
Anden gæld	5.734.489	156.158
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.377.081	2.800.641
Gældsforpligtelser i alt	6.377.081	2.800.641
Passiver i alt	5.818.434	4.204.626

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	884.467	1.384.467
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.960.704	-1.960.704
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	884.464	884.464
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-884.464	-884.464
	500.000	-1.076.237	-576.237

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets underskud bevirker, at selskabet har tabt selskabskapitalen og har underbalance. Ledelsen er opmærksom på at iagttage kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidig indtjening i løbet af to år.

Selskabets væsentligste kreditor, Jan Pelby ApS, har bekræftet ikke at kræve sit tilgodehavende indfriet, før selskabets finansielle beredskab muliggør dette, og har endvidere bekræftet at stille den fornødne likviditet til rådighed for sikring af den fortsatte drift. På dette grundlag er årsrapporten aflagt efter princippet om fortsat drift.

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.118.144	2.364.617
Pensioner	168.024	268.352
Andre omkostninger til social sikring	120.289	142.796
	<u>2.406.457</u>	<u>2.775.765</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	44.421	96.492
	<u>44.421</u>	<u>96.492</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	18.773
Årets regulering af udskudt skat	-1.928	-16.600
	<u>-1.928</u>	<u>2.173</u>

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2023 kr.
Direktion	11,90%	0	18.925

Rentesaten er 9,55 % for 2022 og 11,90% for 2023.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har ingen leasingforpligtelser.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier i henhold til AB18 og AB 92 for t.kr. 936 pr. 30. juni 2023.

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på kr. 120.000. Opsigelsesvarsel af lejekontrakten er 12 måneder.

Sambeskatning

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationsselskab Jan Pelby ApS pr. 20. januar 2023 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Pelby A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 værdiansættes til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Jan Bo Pelby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Bo Pelby

Direktør

ID: 97eba771-8f19-4992-bc9d-c17e56ab945b

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 18:22:02

Underskrevet med MitID



Jan Bo Pelby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Bo Pelby

Dirigent

ID: 97eba771-8f19-4992-bc9d-c17e56ab945b

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 18:22:02

Underskrevet med MitID



Jan Bo Pelby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Bo Pelby

Bestyrelsesmedlem

ID: 97eba771-8f19-4992-bc9d-c17e56ab945b

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 18:22:02

Underskrevet med MitID



Louise Pelby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Louise Pelby

Bestyrelsesformand

ID: 8b916a1b-391d-4ae3-b42e-4216a162a84e

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 19:46:14

Underskrevet med MitID



Jesper Badstue Pelby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Badstue Pelby

Bestyrelsesmedlem

ID: 79bc57aa-cb31-4736-908c-0007d48243fc

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 22:42:14

Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Brandt Andersen

Revisor

ID: f19794ad-e67c-43d9-9ae0-f93019ec0321

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 09-01-2024 kl.: 09:31:00

Underskrevet med MitID

