

MALERFIRMAET PEMI ApS

Roskildevej 27
3600 Frederikssund

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/05/2019

Jørgen Bo Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERFIRMAET PEMI ApS
Roskildevej 27
3600 Frederikssund

Telefonnummer: 47317875

CVR-nr: 14711309
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Malerfirmaet Pemi ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederikssund, den 18/02/2019

Direktion

Jørgen Bo Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre malerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 754.769 mod kr. 484.060 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 86.260 mod kr. -99.518 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen vurderer, at der ikke er væsentlig risiko for selskabets fortsatte drift. Baggrunden for denne vurdering er, at moderselskabet Holdingselskabet Pemi ApS, har afgivet en tilbagetrædelseserklæring samt en støtteerklæring, vedrørende gæld på 829 t.kr. gældende til 31. december 2019, ligesom selskabet forventer at realisere et positivt resultat i 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes ekskl. 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. 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og

kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Malerfirmaet Pemi ApS 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		754.769	484.060
Personaleomkostninger	1	-509.490	-445.459
Lønninger			-388.436
Pensioner			-42.091
Andre omkostninger til social sikring			-5.692
Andre personaleomkostninger			-9.240
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-121.910	-121.910
Resultat af ordinær primær drift		123.369	-83.309
Øvrige finansielle omkostninger		-17.889	-29.001
Ordinært resultat før skat		105.480	-112.310
Skat af årets resultat	2	-19.220	12.792
Årets resultat		86.260	-99.518
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.260	-99.518
I alt		86.260	-99.518

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		241.261	363.171
Materielle anlægsaktiver i alt	3	241.261	363.171
Anlægsaktiver i alt		241.261	363.171
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		218.688	187.569
Andre tilgodehavender		4.500	4.500
Periodeafgrænsningsposter		4.500	0
Tilgodehavender i alt		227.688	192.069
Likvide beholdninger		273.089	142.375
Omsætningsaktiver i alt		500.777	334.444
Aktiver i alt		742.038	697.615

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-511.969	-598.229
Egenkapital i alt		-386.969	-473.229
Hensættelse til udskudt skat		13.400	23.389
Hensatte forpligtelser i alt		13.400	23.389
Gæld til tilknyttede virksomheder		829.145	894.323
Langfristede gældsforpligtelser i alt		829.145	894.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.052	52.500
Skyldig selskabsskat		29.210	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		246.200	200.632
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		286.462	253.132
Gældsforpligtelser i alt		1.115.607	1.147.455
Passiver i alt		742.038	697.615

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-598.229	-473.229
Årets resultat		86.260	86.260
Egenkapital, ultimo	125.000	-511.969	-386.969

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	443855	388436
Pensioner	45176	42091
Andre omkostninger til social sikring	7075	5692
Personaleomkostninger i øvrigt	13384	9240
	509490	445459

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	29210	0
Årets regulering af udskudt skat	-9990	-12792
	19220	-12792

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2018	2017
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	609552	609552
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	609552	609552
Af- og nedskrivninger primo	-246381	-124471
Årets afskrivning	-121910	-121910
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-386291	-246381
Regnskabsmæssig værdi ultimo	241261	363171

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen vurderer, at der ikke er væsentlig risiko for selskabets fortsatte drift. Baggrunden for denne vurdering er, at moderselskabet Holdingselskabet Pemi ApS, har afgivet en tilbagetrædelseserklæring samt en støtteerklæring, vedrørende gæld på 829 t.kr. gældende til 31. december 2019, ligesom selskabet forventer at realisere et positivt resultat i 2019.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet Tullik ApS, CVR-nr. 31 36 50 66 som administrationselskab, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1