

# ÅRSRAPPORT 2015/16

## Malerfirmaet René Poulsen ApS

Nærum Vænge 68, 2. tv.

2850 Nærum

CVR nr. 19190803

### **Indsender:**

Kobstrup Revision ApS

Herlev Hovedgade 82

2730 Herlev

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 26. november 2016

### **Dirigent**

Rene Ejner Poulsen

## Indholdsfortegnelse

---

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger . . . . .	3
-------------------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning . . . . .	4
-----------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab . . . . .	5
---	---

### Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni . . . . .	9
---	---

Balance pr. 30. juni . . . . .	10
--------------------------------	----

Noter . . . . .	12
-----------------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Malerfirmaet René Poulsen ApS  
Nærum Vænge 68, 2. tv.  
2850 Nærum

CVR-nr.: 19190803  
Stiftelsesdato: 1. marts 1996  
Hjemsted: Rudersdal Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

René Ejner Poulsen

## Revision

Kobstrup Revision ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

## Bankforbindelse

Nykredit bank

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
26. november 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handels-, service- og industrivirksomhed.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Malerfirmaet René Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 26. november 2016

### **Direktion:**

René Ejner Poulsen

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 26. november 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i Malerfirmaet René Poulsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet René Poulsen ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Herlev, den 26. november 2016

**Kobstrup Revision ApS**  
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malerfirmaet René Poulsen ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### 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 og nedskrivninger. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . . 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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.

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 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab . . . . .		856.505	942.031
Personaleomkostninger . . . . .	2.	-848.974	-814.712
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver . . . . .		-78.890	-26.594
<b>Resultat før finansielle poster . . . . .</b>		<b>-71.359</b>	<b>100.725</b>
Andre finansielle indtægter . . . . .		123	0
Øvrige finansielle omkostninger . . . . .		-9.767	-3.201
<b>Ordinært resultat før skat . . . . .</b>		<b>-81.003</b>	<b>97.524</b>
Skat af årets resultat . . . . .		21.418	-21.845
<b>ÅRETS RESULTAT . . . . .</b>		<b>-59.585</b>	<b>75.679</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret . . . . .		0	49.900
Overført resultat . . . . .		-59.585	25.779
<b>Disponeret i alt . . . . .</b>		<b>-59.585</b>	<b>75.679</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b> . . . . .	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .		91.991	204.941
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>91.991</b>	<b>204.941</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender . . . . .		6.264	6.264
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>6.264</b>	<b>6.264</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>98.255</b>	<b>211.205</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer . . . . .		0	5.000
<b>Varebeholdninger i alt</b> . . . . .		<b>0</b>	<b>5.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser . . . . .		167.475	88.750
Igangværende arbejder for fremmed regning . . . . .		18.000	16.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder . . . . .		9.736	15.075
Skatteaktiv . . . . .		8.410	0
Periodeafgrænsningsposter . . . . .		5.476	24.110
<b>Tilgodehavender i alt</b> . . . . .		<b>209.097</b>	<b>143.935</b>
Likvide beholdninger . . . . .		15.460	166.561
<b>Likvide beholdninger i alt</b> . . . . .		<b>15.460</b>	<b>166.561</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>224.557</b>	<b>315.496</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> . . . . .		<b>322.812</b>	<b>526.701</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b> .....			
Selskabskapital .....	4.	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger .....		0	18.060
Overført resultat .....		-63.173	-3.589
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		0	49.900
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>-13.173</b>	<b>114.371</b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat .....		0	13.008
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>13.008</b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt .....		112.836	157.594
Selskabsskat .....		0	15.068
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>112.836</b>	<b>172.662</b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		41.121	71.813
Selskabsskat .....		15.068	0
Anden gæld .....		166.960	154.847
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>223.149</b>	<b>226.660</b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>335.985</b>	<b>399.322</b>
 <b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>322.812</b>	<b>526.701</b>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5.		
Eventualposter .....	6.		
Ejerforhold .....	7.		

## Noter

---

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2015/16	2014/15
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede . . . . .	2	2
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger . . . . .	818.469	789.265
Omkostninger til social sikring . . . . .	28.906	20.897
Andre personaleomkostninger . . . . .	1.599	4.550
	<b>848.974</b>	<b>814.712</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri el og inventar</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum:</b>	
Anskaffelsessum, primo . . . . .	213.475
Afgang . . . . .	-55.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo . . . . .</b>	<b><u>158.475</u></b>
<b>Opskrivninger:</b>	
Opskrivning, primo . . . . .	40.977
Årets opskrivninger . . . . .	-40.977
<b>Opskrivninger, ultimo . . . . .</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>	
Af- og nedskrivninger, primo . . . . .	-49.511
Korrektion afhændede . . . . .	22.917
Årets af- og nedskrivninger . . . . .	-39.890
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo . . . . .</b>	<b><u>-66.484</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo . . . . .</b>	<b><u><u>91.991</u></u></b>

	<b>Selskabs-</b>	<b>Datter-</b>	<b>Overført</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>selskabs-</b>	<b>resultat</b>		
		<b>reserve</b>			
<b>4. EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital, primo	50.000	0	-3.589	0	46.411
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-59.584</u>	<u>0</u>	<u>-59.584</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-63.173</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-13.173</u></b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nykredit bank afgivet pant i automobil.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Noter

---

### 6. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

René Ejner Poulsen  
Nærum Vænge 68, 2.tv.  
2850 Nærum