

Stubbekøbing Malerforretning ApS

Eriksdalsvej 10
4871 Horbelev

CVR-nr. 20 91 89 77

Årsrapport for 2015/16

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2016



Anne-Grethe Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Stubbekøbing Malerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 29. december 2016

Direktion


Anne-Grethe Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Stubbekøbing Malerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stubbekøbing Malerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi er tiltrådt som revisorer for selskabet efter balancedagen. Vi har ved vor revision ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af varelageret, igangværende arbejder og tilgodehavender som sammenlagt er væsentlige regnskabsposter i åbningsbalancen pr. 1. juli 2015. Vi tager derfor forbehold for rigtigheden af primobalancen pr. 1. juli 2015, sammenligningstallene for 2014/15 samt forholdets indvirkning på resultatopgørelsen for 2015/16.

Den uafhængige revisors erklæringer

Som følge af at vi først er valgt som revisor for selskabet efter balancedagen samt på grund af mangler i selskabets registreringssystemer for varelageret har det ikke været muligt at foretage en kontrol af det opgjorte varelager pr. 30. juni 2016. Varelageret er i balancen pr. 30. juni 2016 indregnet med 150.000 kr. Vi tager i forlængelse heraf forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkning på årets resultat.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er i balancen pr. 30. juni 2016 indregnet med 77.654 kr. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med 67.464 kr. til 10.190 kr., idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af kundens betalingsvanskeligheder eller som følge af at der er tvist om tilgodehavendet. En nedskrivning vil reducere årets resultat med 53.971 kr., egenkapital med 42.097 kr., og skat med 11.874 kr.

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er i balancen pr. 30. juni 2016 indregnet med 394.409 kr. Efter vores opfattelse bør der ske en nedskrivning af posten set i forhold til ledelsens betalingsevne.

Igangværende arbejder er i balancen pr. 30. juni 2016 indregnet med 238.700 kr. På grund af mangler i selskabets registreringssystemer for igangværende arbejder har det ikke været muligt at foretage en kontrol af de opgjorte igangværende arbejder. Som følge heraf tager vi forbehold for de igangværende arbejders tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkning på årets resultat.

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets kortfristede forpligtelser pr. 30. juni 2016 overstiger selskabets omsætningsaktiver med 216.967 kr. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der kan opnås kreditter fra leverandører, kreditorer herunder SKAT samt privatpersoner på de nuværende vilkår. Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås kreditter på samme vilkår som hidtil hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet pålagt revisionspligt. I foregående år havde selskabet i overensstemmelse med lovgivningen ingen generalforsamlingsvalgt revisor. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse er ifaldet ansvar herfor.

Selskabet har ikke indberettet momsbeløb for perioden 1/1 - 30/6 2016 til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

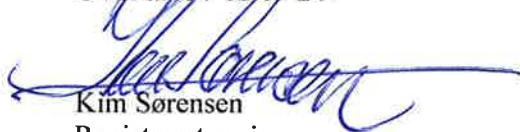
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 29. december 2016

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - Danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stubbekøbing Malerforretning ApS Eriksdalsvej 10 4871 Horbelev Telefon: 5444 1166 CVR-nr.: 20 91 89 77 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 14. maj 1998 Hjemsted: Guldborgsund Kommune
Direktion	Anne-Grethe Jørgensen, direktør
Revision	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Langgade 4 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre malerarbejde.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten, udover det i årsrapporten nævnte.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 19.768, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 177.442.

Finansiering

Selskabets kortfristede gæld overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 216.967. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, kreditorer herunder SKAT samt privatpersoner, på de nuværende vilkår. I følge ledelsen er der intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være tillrådighed i mindst 12 måneder fra balancedagen, hvis nødvendigt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stubbekøbing Malerforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene for regnskabsåret 2014/15 har ikke været underlagt revision.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes efter produktionsmetoden.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlaggrundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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 nettorealisation sværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <small>kr.</small>	<u>2014/15</u> <small>kr.</small>
Bruttofortjeneste		219.469	323.980
Personaleomkostninger	2	-179.272	-282.843
Resultat før finansielle poster		40.197	41.137
Finansielle indtægter		43.161	40.366
Finansielle omkostninger		-50.868	-56.531
Resultat før skat		32.490	24.972
Skat af årets resultat	3	-12.722	-5.868
Årets resultat		19.768	19.104
Overført resultat		19.768	19.104
		19.768	19.104

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	394.409	0
Depositum		0	3.625
Finansielle anlægsaktiver		394.409	3.625
Anlægsaktiver i alt		394.409	3.625
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		150.000	115.000
Varebeholdninger		150.000	115.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.654	67.464
Igangværende arbejder for fremmed regning		238.700	252.000
Andre tilgodehavender		71.039	100.414
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	436.095
Periodeafgrænsningsposter		449	0
Tilgodehavender		387.842	855.973
Likvide beholdninger		13.950	13.450
Omsætningsaktiver i alt		551.792	984.423
Aktiver i alt		946.201	988.048

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital	5		
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		51.442	31.674
Egenkapital		177.442	157.674
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Pengeinstitutter		123.214	124.580
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	77.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		522.109	515.224
Selskabsskat		18.159	5.092
Anden gæld		105.277	108.478
Kortfristede gældsforpligtelser		768.759	830.374
 Gældsforpligtelser i alt		768.759	830.374
 Passiver i alt		946.201	988.048
 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kortfristede gæld overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 216.967. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, kreditorer herunder SKAT samt privatpersoner, på de nuværende vilkår. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være tillrådighed i mindst 12 måneder fra balancedagen, hvis nødvendigt. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	141.774	228.815
Pensioner	3.920	1.780
Andre omkostninger til social sikring	23.124	17.586
Andre personaleomkostninger	10.454	34.662
	179.272	282.843
	179.272	282.843
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.570	5.868
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.152	0
	12.722	5.868
	12.722	5.868
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Der har i årets løb været udlån til virksomhedsdeltager, lånet er ikke indfriet ved regnskabsårets udløb. Lånet er forrentet i henhold til reglerne herfor. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	436.095
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	394.409	0
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	394.409	436.095
Lån tilbagebetalt i året	84.847	46.764
Rentefod (%)	10,00%	10,20%

Noter

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	126.000	31.674	157.674
Årets resultat	0	19.768	19.768
Egenkapital 30. juni 2016	126.000	51.442	177.442

Selskabskapitalen består af 126 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.