

Sejs Malerforretning ApS

Krusemyntevej 5
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 21 74 52 94

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017



Hans Rindom Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-5
 Selskabsoplysninger.....	 6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Sejs Malerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26. april 2017

Direktion


Hans Rindom Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sejs Malerforretning ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sejs Malerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugerne 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 erklæringer

- ▶ 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Manglende skat af firmabil og løn til ansat

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af dele af hovedaktionærs firmabil samt af en ansats løn. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Silkeborg, den 26. april 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sejs Malerforretning ApS
Krusemyntevej 5
8600 Silkeborg

Telefon: 86 84 65 22
Telefax: 86 84 65 23
E-mail: sejsmalerforretning@mail.dk

CVR-nr.: 21 74 52 94
Stiftet: 31. maj 1999
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Rindom Hansen

Advokat

Advokatfirmaet Brockstedt-Kaalund
Godthåbsvej 4
8600 Silkeborg

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2016	2015
	kr.	kr.
	1.705.355	2.325.245
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-1.207.458	-1.351.602
INDTJENINGSBIDRAG	<u>497.897</u>	<u>973.643</u>
Af- og nedskrivninger	-149.360	-79.284
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>348.537</u>	<u>894.359</u>
2 Finansielle indtægter	99.401	72.208
3 Finansielle omkostninger	-70.702	-80.256
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>377.236</u>	<u>886.310</u>
Skat af årets resultat	-87.294	-213.058
ÅRETS RESULTAT	<u><u>289.942</u></u>	<u><u>673.252</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>289.942</u>	<u>673.252</u>
Disponeret i alt	<u><u>289.942</u></u>	<u><u>673.252</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	1.414.172	1.516.360
Driftsmateriel og inventar	<u>102.419</u>	<u>149.591</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.516.591</u>	<u>1.665.951</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.516.591</u>	<u>1.665.951</u>
Varebeholdninger	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.291	135.194
Igangværende arbejder for fremmed regning	96.000	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.544.359	2.459.877
Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.222</u>	<u>8.886</u>
Tilgodehavender	<u>2.725.872</u>	<u>2.653.957</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.735.872</u>	<u>2.663.957</u>
AKTIVER	<u>4.252.463</u>	<u>4.329.908</u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	289.348	327.314
Overført resultat	2.312.938	1.985.030
4 EGENKAPITAL	<u>2.727.286</u>	<u>2.437.344</u>
Hensættelser til udskudt skat	8.230	21.080
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>8.230</u>	<u>21.080</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter	748.907	788.288
6 Deposita	27.600	25.900
Langfristede gældsforpligtelser	<u>776.507</u>	<u>814.188</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	67.980	38.205
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	145.711	124.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.855	66.507
Skyldig selskabsskat	100.144	229.619
Anden gæld	367.249	597.458
Periodeafgrænsningsposter	1.500	1.500
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>740.440</u>	<u>1.057.296</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.516.947</u>	<u>1.871.484</u>
PASSIVER	<u>4.252.463</u>	<u>4.329.908</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.026.867	1.141.155
Pensioner	117.739	129.426
Andre udgifter til social sikring	36.719	48.093
Øvrige personaleomkostninger	26.132	32.928
	<u>1.207.458</u>	<u>1.351.602</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6,5</u>	<u>3,93</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	97.901	70.708
Andre finansielle indtægter	1.500	1.500
	<u>99.401</u>	<u>72.208</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	999
Andre finansielle omkostninger	70.702	79.257
	<u>70.702</u>	<u>80.256</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for opskrivninger</i>		
Opskrivninger grunde og bygninger	436.419	436.419
Afskrevet del af opskrivning opløst	-51.059	0
Udskudt skat	-109.105	-109.105
Regulering udskudt skat tidligere år	13.093	0
	<u>289.348</u>	<u>327.314</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	1.985.030	1.311.778
Afskrevet del af opskrivning opløst	51.059	0
Regulering udskudt skat tidligere år	-13.093	0
Overført årets resultat	289.942	673.252
	<u>2.312.938</u>	<u>1.985.030</u>

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
5 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	578.898	623.351
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	170.009	164.937
<i>Langfristet del</i>	748.907	788.288
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	39.380	38.205
	<u>788.287</u>	<u>826.493</u>
6 Deposita		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	27.600	25.900
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	0
<i>Langfristet del</i>	27.600	25.900
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	28.600	0
	<u>56.200</u>	<u>25.900</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 788.287, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 1.414.172.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 145.711, har selskabet udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 400.000, der giver pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2016 kr. 1.414.172. Pantet respekterer foranstående pant til realkreditinstitutter.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

9 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive malerforretning.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Installationer	25 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.