

Malermester John Leth ApS

Teestrup Bygade 15
4690 Haslev
CVR-nr. 21 82 61 03

Årsrapport for 2017
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30/05 2018

John Leth
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250
Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Malermester John Leth 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 30. maj 2018

Direktion

John Bill Kromann Leth
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Malermester John Leth ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malermester John Leth ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Sorø, den 30. maj 2018

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16561

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malermester John Leth ApS
Teestrup Bygade 15
4690 Haslev

CVR-nr.: 21 82 61 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 21. juni 1999

Regnskabsår: 19. regnskabsår

Hjemsted: Faxe

Direktion

John Bill Kromann Leth, direktør

Revisor

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malermester John Leth ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter malerarbejder, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige småaktivsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.002.331 | 1.390.863 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-901.779</u> | <u>-1.540.331</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 100.552 | -149.468 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-65.488</u> | <u>-65.488</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 35.064 | -214.956 |
| Andre finansielle indtægter | | 12 | 78 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-14.640</u> | <u>-16.788</u> |
| Resultat før skat | | 20.436 | -231.666 |
| Skat af årets resultat | | <u>45.200</u> | <u>1.184</u> |
| Årets resultat | | <u>65.636</u> | <u>-230.482</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>65.636</u> | <u>-230.482</u> |
| | | <u>65.636</u> | <u>-230.482</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 73.426 | 138.914 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>73.426</u> | <u>138.914</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>73.426</u> | <u>138.914</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 159.500 | 180.000 |
| Varebeholdninger | | <u>159.500</u> | <u>180.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 62.875 | 170.700 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 114.800 | 71.500 |
| Udskudt skatteaktiv | | 45.200 | 0 |
| Selskabsskat | | 20.000 | 12.000 |
| Tilgodehavender | | <u>242.875</u> | <u>254.200</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>283.791</u> | <u>210.003</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>686.166</u> | <u>644.203</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>759.592</u></u> | <u><u>783.117</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 178.671 | 178.671 |
| Overført resultat | | 28.580 | -37.056 |
| Egenkapital | 2 | 207.251 | 141.615 |
| Banker | | 51.595 | 103.503 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 51.595 | 103.503 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 51.908 | 50.642 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.241 | 55.587 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 195.769 | 134.971 |
| Anden gæld | | 220.828 | 296.799 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 500.746 | 537.999 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 552.341 | 641.502 |
| Passiver i alt | | 759.592 | 783.117 |
| Hovedaktivitet | 4 | | |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 841.770 | 1.441.906 |
| Pensioner | 11.261 | 32.558 |
| Andre omkostninger til social sikring | 43.480 | 64.670 |
| Andre personaleomkostninger | 5.268 | 1.197 |
| | <u>901.779</u> | <u>1.540.331</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>5</u> |

2 Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | kapital | resultat | |
| Egenkapital 1. januar 2017 | 178.671 | -37.056 | 141.615 |
| Årets resultat | 0 | 65.636 | 65.636 |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u>178.671</u> | <u>28.580</u> | <u>207.251</u> |

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| | 1. januar | 31. december | næste år | efter 5 år |
| | 2017 | 2017 | | |
| Banker | 154.145 | 103.503 | 51.908 | 0 |
| | <u>154.145</u> | <u>103.503</u> | <u>51.908</u> | <u>0</u> |

Noter

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af malerarbejde for erhvervsvirksomheder og private kunder samt dertil knyttede aktiviteter.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J. Leth Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. På balancedagen udgør beløbet t.kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsatte.