



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Malermester Michael Høst ApS**

**Søllerupvej 1A**

**4681 Herfølge**

**(CVR-nr. 24 23 11 27)**

## **Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2016

---

**Michael Høst**  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                           | <b>2</b>    |
| <b>Påtegninger</b>                                   |             |
| Ledespåtegning                                       | <b>3</b>    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab      | <b>4</b>    |
| <b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                             | <b>5</b>    |
| Resultatopgørelse                                    | <b>10</b>   |
| Balance  | <b>11</b>   |
| Noter  | <b>13</b>   |

## Selskabsoplysninger

2

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Malermester Michael Høst ApS<br>Søllerupvej 1A<br>4681 Herfølge                    |
|                  | Telefon: 56 63 73 68   |
|                  | Hjemmeside: <a href="http://www.michaelhoest.dk">www.michaelhoest.dk</a>           |
|                  | CVR-nr.: 24 23 11 27   |
|                  | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015                                    |
| <b>Aktivitet</b> | Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år, udførelse af malerarbejde. |
| <b>Direktion</b> | Michael Høst   |

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Malermester Michael Høst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Herfølge, den 30. maj 2016

**Direktion**



Michael Høst

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Malermester Michael Høst ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malermester Michael Høst ApS for 1. januar - 31. december 2015 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 etiske 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, som 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.

Køge, den 30. maj 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Carl-Johan Juul-Jensen  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Malermester Michael Høst ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år, restværdi 0-25 % af kostpris

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes 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.

### 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 omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

| <u>Note</u>                            | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>1.759.784</b> | <b>2.031.058</b> |
| 1 Personaleomkostninger                | -1.672.985       | -1.691.933       |
| Af- og nedskrivninger                  | -25.541          | -22.560          |
| <b>Driftsresultat</b>                  | <b>61.258</b>    | <b>316.565</b>   |
| Andre finansielle indtægter            | 3.956            | 48               |
| Andre finansielle omkostninger         | -11.445          | -9.957           |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>53.769</b>    | <b>306.656</b>   |
| 2 Skat af årets resultat               | -13.044          | -81.676          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>40.725</b>    | <b>224.980</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                  |                  |
| Overført resultat                      | 40.725           | 224.980          |
| <b>Anvendelse i alt</b>                | <b>40.725</b>    | <b>224.980</b>   |

Balance pr. 31. december

11

## AKTIVER

| <u>Note</u>                                 | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler                | 140.061          | 133.722          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 44.867           | 25.851           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>184.928</b>   | <b>159.573</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                  | <b>184.928</b>   | <b>159.573</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 4.500            | 4.500            |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>4.500</b>     | <b>4.500</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 481.556          | 460.124          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 325.755          | 246.570          |
| Selskabsskat                                | 2.556            | 0                |
| Udskudt skatteaktiv                         | 1.616            | 14.216           |
| Andre tilgodehavender                       | 83.136           | 63.598           |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 101.620          | 77.575           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>996.239</b>   | <b>862.083</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>323.547</b>   | <b>533.040</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | <b>1.324.286</b> | <b>1.399.623</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>1.509.214</b> | <b>1.559.196</b> |

Balance pr. 31. december

12

**PASSIVER**

| <u>Note</u>  | 2015<br>kr.             | 2014<br>kr.             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital  | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat  | 338.505                 | 297.780                 |
| <b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>                                     | <b><u>463.505</u></b>   | <b><u>422.780</u></b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                       | 174.622                 | 164.440                 |
| Anden gæld   | 871.087                 | 971.976                 |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>                                  | <b><u>1.045.709</u></b> | <b><u>1.136.416</u></b> |
| <b>GÆLD I ALT</b>  | <b><u>1.045.709</u></b> | <b><u>1.136.416</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b><u>1.509.214</u></b> | <b><u>1.559.196</u></b> |
| <b>4</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser |                         |                         |

| <u>Note</u>  | <u>2015</u><br>kr. | <u>2014</u><br>kr. |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                     |                    |                    |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: |                    |                    |
| Gager og lønninger   | 1.353.291          | 1.380.332          |
| Pensioner  | 192.407            | 181.624            |
| Andre udgifter til social sikring                                  | 127.287            | 129.977            |
|  | <u>1.672.985</u>   | <u>1.691.933</u>   |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                                    |                    |                    |
| Årets aktuelle skat  | 444                | 0                  |
| Årets regulering af udskudt skat                                   | 12.600             | 81.676             |
|  | <u>13.044</u>      | <u>81.676</u>      |
| <b>3 Egenkapital</b>   |                    |                    |
| <b>Selskabskapital</b>   |                    |                    |
| Selskabskapital  | 125.000            | 125.000            |
|  | <u>125.000</u>     | <u>125.000</u>     |
| <b>Overført resultat</b>   |                    |                    |
| Saldo primo  | 297.780            | 72.800             |
| Årets resultat   | 40.725             | 224.980            |
|  | <u>338.505</u>     | <u>297.780</u>     |
| <b>Egenkapital ultimo</b>  | <u>463.505</u>     | <u>422.780</u>     |

| <u>Note</u>   | <u>2015</u><br><u>kr.</u> | <u>2014</u><br><u>kr.</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                    |                           |                           |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                      |                           |                           |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: |                           |                           |
| Ejerpantebrev i produktionsanlæg og maskiner                                      | <u>320.000</u>            |                           |
| Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar                          | <u>44.867</u>             |                           |