

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

Malerfirma Beyer-Jacobsen ApS

Rønnedevej 35
4640 Faxe

CVR nr. 25100328

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. marts 2019

Dirigent

Thomas Beyer Jacobsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirma Beyer-Jacobsen ApS
Rønnedevej 35
4640 Faxe

Telefon: 5185 1888

CVR-nr.: 25100328
Stiftelsesdato: 1. januar 1999
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Beyer Jacobsen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank
Frederiksbergvej 98
2400 København NV

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. marts 2019, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Malerfirma Beyer-Jacobsen 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. 31. december 2018 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 1. februar 2019

Direktion:

Thomas Beyer Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Malerfirma Beyer-Jacobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirma Beyer-Jacobsen ApS for regnskabsåret 2018 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 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 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.

Faxe, den 1. februar 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		2.585.611	2.315.832
Personaleomkostninger	1.	-1.981.048	-2.066.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-176.740	-164.740
Resultat før finansielle poster		427.823	84.647
Andre finansielle omkostninger		-105.112	-143.051
Ordinært resultat før skat		322.711	-58.404
Skat af årets resultat		-71.000	12.296
ÅRETS RESULTAT		251.711	-46.108
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført resultat		143.711	-151.908
Disponeret i alt		251.711	-46.108

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		33.330	73.330
Immaterielle anlægsaktiver i alt		33.330	73.330
Materielle anlægsaktiver	3.		
Grunde og bygninger		2.879.450	2.911.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.110	204.850
Materielle anlægsaktiver i alt		2.939.560	3.116.300
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		117.816	115.816
Finansielle anlægsaktiver i alt		117.816	115.816
Anlægsaktiver i alt		3.090.706	3.305.446
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		725.576	857.758
Varebeholdninger i alt		725.576	857.758
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.639	45.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.324	25.169
Periodeafgrænsningsposter		7.373	0
Tilgodehavender i alt		95.336	70.809
Likvide beholdninger		518.989	202.796
Likvide beholdninger i alt		518.989	202.796
Omsætningsaktiver i alt		1.339.901	1.131.363
AKTIVER I ALT		4.430.607	4.436.809

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.376.637	1.660.889
Overført overskud eller underskud		450.675	22.712
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital i alt		2.060.312	1.914.401
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		526.651	527.437
Hensatte forpligtelser i alt		526.651	527.437
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	4.	984.758	1.176.461
Langfristede gældsforpligtelser i alt		984.758	1.176.461
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		187.000	223.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.581	138.355
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		546.305	457.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		858.886	818.510
Gældsforpligtelser i alt		1.843.644	1.994.971
PASSIVER I ALT		4.430.607	4.436.809
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.720.803	1.809.386
Pensioner	143.293	160.272
Andre omkostninger til social sikring	116.952	96.787
	1.981.048	2.066.445
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	7
		Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		648.000
Anskaffelsessum, ultimo		648.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-574.670
Årets af- og nedskrivninger		-40.000
Af- og nedskrivninger, ultimo		-614.670
Bogført værdi, ultimo		33.330
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.238.616	1.255.953
Afgang	0	-165.000
Anskaffelsessum, ultimo	1.238.616	1.090.953
Opskrivninger:		
Opskrivning, primo	1.961.384	0
Opskrivninger, ultimo	1.961.384	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-288.550	-1.051.103
Korrektion afhændede	0	102.000
Årets af- og nedskrivninger	-32.000	-81.740
Af- og nedskrivninger, ultimo	-320.550	-1.030.843
Bogført værdi, ultimo	2.879.450	60.110
	2018	2017
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	628.500	778.500

Noter

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive malerforretning og hermed beslægtet virksomhed.

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 923.022, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 2.879.450.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 350.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Arbejdernes Landsbank.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirma Beyer-Jacobsen ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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 salgskostninger 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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