

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2017

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 6. marts 2018

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
6. marts 2018, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 8. februar 2018

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 2017 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 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 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 8. februar 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab		2.315.832	2.335.891
Personaleomkostninger	1.	-2.066.445	-1.900.553
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-164.740	-164.740
Resultat før finansielle poster		84.647	270.598
Andre finansielle indtægter		0	59
Andre finansielle omkostninger		-143.051	-85.657
Ordinært resultat før skat		-58.404	185.000
Skat af årets resultat		12.296	-40.700
ÅRETS RESULTAT		-46.108	144.300
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Overført resultat		-151.908	40.900
Disponeret i alt		-46.108	144.300

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		73.330	113.330
Immaterielle anlægsaktiver i alt		73.330	113.330
Materielle anlægsaktiver	3.		
Grunde og bygninger		2.911.450	2.943.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.850	297.590
Materielle anlægsaktiver i alt		3.116.300	3.241.040
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		115.816	113.816
Finansielle anlægsaktiver i alt		115.816	113.816
Anlægsaktiver i alt		3.305.446	3.468.186
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		857.758	828.588
Varebeholdninger i alt		857.758	828.588
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.640	113.200
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	73.633
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.169	27.205
Tilgodehavender i alt		70.809	214.038
Likvide beholdninger		202.796	82.757
Likvide beholdninger i alt		202.796	82.757
Omsætningsaktiver i alt		1.131.363	1.125.383
AKTIVER I ALT		4.436.809	4.593.569

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital	4.	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.660.889	1.660.889
Overført overskud eller underskud		22.712	174.621
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital i alt		1.914.401	2.063.910
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		527.437	539.733
Hensatte forpligtelser i alt		527.437	539.733
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	5.	1.176.461	1.235.861
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.176.461	1.235.861
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		223.000	260.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.355	111.477
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		457.155	382.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		818.510	754.065
Gældsforpligtelser i alt		1.994.971	1.989.926
PASSIVER I ALT		4.436.809	4.593.569
Ledelsesberetning	6.		
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.809.386	1.655.707
Pensioner	160.272	123.639
Andre omkostninger til social sikring	96.787	121.207
	<u>2.066.445</u>	<u>1.900.553</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	6
		Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		648.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>648.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-534.670
Årets af- og nedskrivninger		-40.000
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-574.670</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>73.330</u>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.238.616	1.255.953
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.238.616</u>	<u>1.255.953</u>
Opskrivninger:		
Opskrivning, primo	1.961.384	0
Opskrivninger, ultimo	<u>1.961.384</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-256.550	-958.363
Årets af- og nedskrivninger	-32.000	-92.740
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-288.550</u>	<u>-1.051.103</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>2.911.450</u>	<u>204.850</u>

Noter

	Selskabs- kapital	Opskriv- ningshen- læggelse	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. EGENKAPITAL					
Egenkapital, primo	125.000	1.660.889	174.620	103.400	2.063.909
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-151.908	105.800	-46.108
Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Egenkapital, ultimo	125.000	1.660.889	22.712	105.800	1.914.401

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

	2017	2016
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	778.500	903.500

6. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

7. 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.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.040.768, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 2.911.450.

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 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

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 nettorealisationsevnen 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 nettorealisationsevnen.

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.