

# **MALERFIRMAET ANDERSEN & PILGAARD ApS**

Grantofteparken 356  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**02/02/2017**

---

**Henriette Pilgaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MALERFIRMAET ANDERSEN & PILGAARD ApS  
Grantofteparken 356  
2750 Ballerup

CVR-nr: 25388054  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Handelsbanken

# Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapport for perioden 1/10-2015 – 30/9-2016 for Malerfirmaet Andersen & Pilgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres.

Ballerup, den 02/02/2017

## Direktion

Gert Lolk Andersen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i malervirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for 2016/2017.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet væsentlige begivenheder, der kan påvirke selskabets finansielle stilling og resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere regnskabsår.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indtægtsføres efter faktureringskriteriet.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

### 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 ved betalinger under contoskatteordningen 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.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar 6 - 8år. Scrapværdi udgør herefter kr. 0.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svare 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden) Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.821.518</b>	<b>1.799.444</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.778.648	-1.630.620
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-32.144	-32.144
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>10.726</b>	<b>136.680</b>
Andre finansielle indtægter .....		43	16
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.365	-1.394
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>9.404</b>	<b>135.302</b>
Skat af årets resultat .....	2	-3.272	-24.005
<b>Årets resultat</b> .....		<b>6.132</b>	<b>111.297</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		6.132	111.297
<b>I alt</b> .....		<b>6.132</b>	<b>111.297</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		54.725	86.869
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>54.725</b>	<b>86.869</b>
Deposita .....		7.196	6.956
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.196</b>	<b>6.956</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>61.921</b>	<b>93.825</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		63.300	65.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>63.300</b>	<b>65.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		256.356	238.269
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	4	119.387	114.800
Udskudte skatteaktiver .....		590	0
Periodeafgrænsningsposter .....		74.061	26.309
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>450.394</b>	<b>379.378</b>
Likvide beholdninger .....		189.118	164.486
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>702.812</b>	<b>608.864</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>764.733</b>	<b>702.689</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Andre reserver .....		6.250	6.250
Overført resultat .....		139.919	133.787
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>271.169</b>	<b>265.037</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	2.272
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>2.272</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		179.159	146.987
Skyldig selskabsskat .....		38.834	28.700
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		275.571	259.693
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>493.564</b>	<b>435.380</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>493.564</b>	<b>435.380</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>764.733</b>	<b>702.689</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.600.047	1.627.010
Pensionsbidrag	150.870	152.283
Lønrefusioner	-22.308	-192.296
Andre omkostninger til social sikring	50.039	43.623
	<u>1.778.648</u>	<u>1.630.620</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets resultat	-6.134	-32.700
Ændring af udskudt skat	2.862	8.695
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-3.272</u>	<u>-24.005</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	268.280
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>268.280</b></u>
Af- og nedskrivning primo	181.411
Årets afskrivning	32.144
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>213.555</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>54.725</b></u>

#### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16	2014/15
<b>IGANGVÆRENDE ARBEJDER :</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	119.387	114.800
Aconto fakturering	0	0
	<b>119.387</b>	<b>114.800</b>
Der indregnes således på balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	119.387	114.800
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
	<b>119.387</b>	<b>114.800</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

#### 6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Andre reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	6.250	133.787	0	265.037
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	6.132	0	6.132
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>6.250</b>	<b>139.919</b>	<b>0</b>	<b>271.169</b>

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser indtil udløb med t.kr. 205.

Selskabet har ikke påtaget sig eventuel- eller garantiforpligtelser i øvrigt ud over sædvanlige forpligtelser på udført arbejde.

#### 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i øvrigt.

**9. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	6	6