

MALERFIRMAET ANDERSEN & PILGAARD ApS

Vadbro 18, 1 tv
2860 Søborg

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

15/02/2018

Gert Lolk Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERFIRMAET ANDERSEN & PILGAARD ApS
Vadbro 18, 1 tv
2860 Søborg

CVR-nr: 25388054
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse Handelsbanken

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapport for perioden 1/10-2016 – 30/9-2017 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 2017/2018 ikke skal revideres.

Søborg, den 15/02/2018

Direktion

Gert Lolk Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det er på baggrund heraf besluttet at årsrapporten for 2017/2018 ikke 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 2016 – 30. september 2017.

Ledelsen vurderer årets resultat som ikke tilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for 2017/2018.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 t.kr. 13 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 eller driftskomkostninger.

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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.844.281	1.821.518
Personaleomkostninger	1	-1.851.613	-1.778.648
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.136	-32.144
Resultat af ordinær primær drift		-18.468	10.726
Andre finansielle indtægter		0	43
Øvrige finansielle omkostninger		-1.772	-1.365
Ordinært resultat før skat		-20.240	9.404
Skat af årets resultat	2	2.859	-3.272
Årets resultat		-17.381	6.132
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-17.381	6.132
I alt		-17.381	6.132

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.900	54.725
Materielle anlægsaktiver i alt	3	39.900	54.725
Deposita		7.443	7.196
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.443	7.196
Anlægsaktiver i alt		47.343	61.921
Fremstillede varer og handelsvarer		70.000	63.300
Varebeholdninger i alt		70.000	63.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.671	256.356
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	71.576	119.387
Udsudte skatteaktiver		3.449	590
Andre tilgodehavender		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		51.180	74.061
Tilgodehavender i alt		461.876	450.394
Likvide beholdninger		155.462	189.118
Omsætningsaktiver i alt		687.338	702.812
Aktiver i alt		734.681	764.733

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Andre reserver		6.250	6.250
Overført resultat		122.538	139.919
Egenkapital i alt		253.788	271.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.621	179.159
Skyldig selskabsskat		4.970	38.834
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		320.302	275.571
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		480.893	493.564
Gældsforpligtelser i alt		480.893	493.564
Passiver i alt		734.681	764.733

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Øvrige reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	6.250	139.919	271.169
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-17.381	-17.381
Egenkapital, ultimo	125.000	6.250	122.538	253.788

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager m.m.	1.816.655	1.600.047
Pensionsbidrag	180.125	150.870
Lønrefusioner	-209.428	-22.308
Andre omkostninger til social sikring	64.261	50.039
	<u>1.851.613</u>	<u>1.778.648</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Skat af årets resultat	0	-6.134
Ændring af udskudt skat	2.859	2.862
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2.859</u>	<u>-3.272</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	268.280
Tilgang	0
Afgang	168.060
Kostpris ultimo	<u>100.220</u>
Af- og nedskrivning primo	213.555
Årets afskrivning	11.136
Tilbageførsel ved afgang	-164.371
Af- og nedskrivning ultimo	<u>60.320</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>39.900</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016/17	2015/16
IGANGVÆRENDE ARBEJDER :		
Salgsværdi af periodens produktion	71.576	119.387
Aconto fakturering	0	0
	71.576	119.387
Der indregnes således på balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	71.576	119.387
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
	71.576	119.387

5. Registreret kapital mv.

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser indtil udløb med t.kr. 236.

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i øvrigt.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	5	6