

MALERFIRMAET ANDERSEN & PILGAARD ApS

Vadbro 18, 1 tv
2860 Søborg

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

21/02/2019

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: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse Handelsbanken

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapport for perioden 1/10-2017– 30/9-2018 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 2018/2019 ikke skal revideres.

Søborg, den 21/02/2019

Direktion

Gert Lolk Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Der er således besluttet på selskabets generalforsamling at årsrapporten for 2018/2019 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 2017 – 30. september 2018.

Ledelsen vurderer årets resultat som ikke tilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for 2018/2019.

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 - 8 år. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

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 gældsmetode 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.861.977	1.844.281
Personaleomkostninger	1	-1.928.309	-1.851.613
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.136	-11.136
Resultat af ordinær primær drift		-77.468	-18.468
Øvrige finansielle omkostninger		-1.965	-1.772
Ordinært resultat før skat		-79.433	-20.240
Skat af årets resultat	2	15.014	2.859
Årets resultat		-64.419	-17.381
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-64.419	-17.381
I alt		-64.419	-17.381

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.764	39.900
Materielle anlægsaktiver i alt	3	28.764	39.900
Deposita		7.697	7.443
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.697	7.443
Anlægsaktiver i alt		36.461	47.343
Fremstillede varer og handelsvarer		75.000	70.000
Varebeholdninger i alt		75.000	70.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		407.039	333.671
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	72.218	71.576
Udsudte skatteaktiver		19.609	3.449
Andre tilgodehavender		4.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		97.171	51.180
Tilgodehavender i alt		600.037	461.876
Likvide beholdninger		85.386	155.462
Omsætningsaktiver i alt		760.423	687.338
Aktiver i alt		796.884	734.681

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Andre reserver		0	6.250
Overført resultat		64.369	122.538
Egenkapital i alt		189.369	253.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.666	155.621
Skyldig selskabsskat		0	4.970
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		396.849	320.302
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		607.515	480.893
Gældsforpligtelser i alt		607.515	480.893
Passiver i alt		796.884	734.681

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	6.250	122.538	0	253.788
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-6.250	-58.169	0	-64.419
Egenkapital, ultimo	125.000	0	64.369	0	189.369

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager m.m.	1.843.561	1.816.655
Pensionsbidrag	169.562	180.125
Lønrefusioner	-149.438	-209.428
Andre omkostninger til social sikring	64.624	64.261
	<u>1.928.309</u>	<u>1.851.613</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Skat af årets resultat	0	0
Ændring af udskudt skat	16.160	2.859
Regulering vedrørende tidligere år	-1.146	0
	<u>15.014</u>	<u>2.859</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	100.220
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>100.220</u>
Af- og nedskrivning primo	60.320
Årets afskrivning	11.136
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>71.456</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>28.764</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017/18	2016/17
IGANGVÆRENDE ARBEJDER :		
Salgsværdi af periodens produktion	72.218	71.576
Aconto fakturering	0	0
	72.218	71.576
Der indregnes således på balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	72.218	71.576
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
	72.218	71.576

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. 154.

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

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	6