

MALERFIRMAET ANDERSEN & PILGAARD ApS

Vadbro 18 1 tv
2860 Søborg

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/02/2020

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: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for MALERFIRMAET ANDERSEN & PILGAARD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Søborg, den 11/02/2020

Direktion

Gert Lolk Andersen
Direktør

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 2018 – 30. september 2019.

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for 2019/2020.

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 salgsmarkedsomkostninger 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 nettorealisationsevnen 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 acontoskatte.

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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.899.953	1.861.977
Personaleomkostninger	1	-1.850.798	-1.928.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.636	-11.136
Resultat af ordinær primær drift		35.519	-77.468
Øvrige finansielle omkostninger		-2.183	-1.965
Ordinært resultat før skat		33.336	-79.433
Skat af årets resultat	2	-8.644	15.014
Årets resultat		24.692	-64.419
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		24.692	-64.419
I alt		24.692	-64.419

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.128	28.764
Materielle anlægsaktiver i alt	3	45.128	28.764
Deposita		25.668	7.697
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.668	7.697
Anlægsaktiver i alt		70.796	36.461
Fremstillede varer og handelsvarer		75.000	75.000
Varebeholdninger i alt		75.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.110	407.039
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	52.956	72.218
Udsudte skatteaktiver		10.965	19.609
Andre tilgodehavender		0	4.000
Periodeafgrænsningsposter		83.839	97.171
Tilgodehavender i alt		320.870	600.037
Likvide beholdninger		139.754	85.386
Omsætningsaktiver i alt		535.624	760.423
Aktiver i alt		606.420	796.884

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		89.061	64.369
Egenkapital i alt		214.061	189.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.346	210.666
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		266.013	396.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		392.359	607.515
Gældsforpligtelser i alt		392.359	607.515
Passiver i alt		606.420	796.884

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	64.369	0	189.369
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	24.692	0	24.692
Egenkapital, ultimo	125.000	89.061	0	214.061

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager m.m.	-1.689.280	-1.843.561
Pensionsbidrag	-159.718	-169.562
Lønrefusioner	61.280	149.438
Andre omkostninger til social sikring	-63.080	-64.624
	<u>-1.850.798</u>	<u>-1.928.309</u>

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Skat af årets resultat	0	0
Ændring af udskudt skat	-8.644	16.160
Regulering vedrørende tidligere år	0	-1.146
	<u>-8.644</u>	<u>15.014</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	100.220
Tilgang	30.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>130.220</u>
Af- og nedskrivning primo	71.456
Årets afskrivning	13.636
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>85.092</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>45.128</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2018/19	2017/18
IGANGVÆRENDE ARBEJDER :		
Salgsværdi af periodens produktion	52.956	72.218
Aconto fakturering	0	0
	52.956	72.218
Der indregnes således på balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	52.956	72.218
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
	52.956	72.218

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. 77.

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

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	5