



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Malermester
John Pedersen ApS

Luftshavnsvej 37


9400 Nørresundby

CVR nr. 26 42 18 96

Årsrapport
1/7 2016 – 30/6 2017
(15. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 10 2017


John Pedersen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	10
Balance 30. juni.....	11
Noter til årsrapporten	13



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Malermester John Pedersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Nørresundby, den 31/10 2017

Direktion:


John Pedersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Malermester John Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malermester John Pedersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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.

Hjørring, den 31/10 2017

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

MNES783

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Malermester John Pedersen ApS
Lufthavnsvej 37
9400 Nørresundby

CVR nr.: 26 42 18 96

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted:

Aalborg Kommune

Direktion:

John Pedersen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører hovedsagelig malerarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler

Indretning lejede lokaler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udsmykning

Udsmykning måles til anskaffelsessum.

Der afskrives ikke på udsmykning.

Afskrivninger

Indretning lejede lokaler og driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Indretning lejede lokaler.....	10 år
Driftsmidler (restværdi kr. 175.500)	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a²contoavance.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld er indregnet til dagsværdi, der svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat		2.876.358	2.018.731
Lønninger og personaleomkostninger	1	(2.807.295)	(1.934.489)
Resultat før afskrivninger		69.063	84.242
Afskrivninger.....	2	(36.346)	(52.294)
Andre driftsudgifter		(50.500)	0
Resultat før finansielle poster		(17.783)	31.948
Finansielle omkostninger		(14.552)	(6.965)
Resultat før skat		(32.335)	24.983
Årets skat	3	(1.128)	(14.028)
Skat tidligere år		10	(351)
Årets resultat		(33.453)	10.604
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år.....		(33.453)	10.604
I alt		(33.453)	10.604



Balance 30. juni

	Note	2017	2016
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler.....		0	2.297
Driftsmidler		299.435	259.860
Udsmykning		29.300	25.300
Materielle anlægsaktiver i alt.....		328.735	287.457
Anlægsaktiver i alt.....		328.735	287.457
Varebeholdninger		83.516	85.876
Varebeholdninger i alt		83.516	85.876
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.183	193.885
Igangværende arbejder for fremmed regning		427.275	503.695
Andre tilgodehavender		4.120	5.246
Periodeafgrænsningsposter.....		46.355	31.544
Selskabsskat.....		1.000	2.000
Tilgodehavender i alt.....		738.933	736.370
Likvide beholdninger i alt.....		444.223	149.335
Omsætningsaktiver i alt.....		1.266.672	971.581
Aktiver i alt		1.595.407	1.259.038



Balance 30. juni

	Note	2017	2016
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		(88.882)	(55.429)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt.....	4	36.118	69.571
Hensættelse udskudt skat.....		47.100	57.500
Hensatte forpligtelser i alt		47.100	57.500
Anden gæld.....		144.139	141.939
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	5	144.139	141.939
Andel af langfristet gæld		7.328	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.802	126.303
Anden gæld.....		1.248.920	863.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.368.050	990.028
Gældsforpligtelser i alt.....		1.512.189	1.131.967
Passiver i alt		1.595.407	1.259.038
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser.....	7		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger		2016/17	2015/16	
	Lønninger.....		2.388.797	1.632.371	
	Pensioner.....		282.939	191.710	
	Andre sociale udgifter.....		135.559	110.408	
			2.807.295	1.934.489	
	Antal ansatte i gennemsnit.....		8	6	
2	Afskrivninger		2016/17	2015/16	
	Indretning lejede lokaler.....		2.297	4.592	
	Driftsmidler.....		34.049	47.702	
			36.346	52.294	
3	Årets skat		2016/17	2015/16	
	Årets skat.....		11.528	9.328	
	Årets udskudte skat.....		(10.400)	4.700	
			1.128	14.028	
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo.....	125.000	(55.429)	0	69.571
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	(33.453)	0	(33.453)
	Egenkapital ultimo.....	125.000	(88.882)	0	36.118

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.17	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Anden gæld.....	132.611	0	132.611	132.611
	Selskabsskat.....	18.856	7.328	11.528	0
		<u>151.467</u>	<u>7.328</u>	<u>144.139</u>	<u>132.611</u>

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 47.100.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der deponeret følgende sikkerheder:

Løsørepantebrev kr. 100.000 med pant i Hyundai varebil.
(regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017 kr. 21.717)