



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Malermester
John Pedersen ApS

Luftshavnsvej 37
9400 Nørresundby
CVR nr. 26 42 18 96

Årsrapport
1/7 2015 – 30/6 2016
(14. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 / 11 2016


John Pedersen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Nørresundby, den 30/11 2016

Direktion:



John Pedersen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Malermester John Pedersen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Malermester John Pedersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 30/11 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

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

Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig malerarbejder.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet 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. 190.500)	5-7 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 a'contoavance.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal 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 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>15/16</u>	<u>14/15</u>	<u>13/14</u>	<u>12/13</u>	<u>11/12</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat	2.019	1.768	2.097	1.936	2.128
Resultat før finansielle poster	32	(80)	52	30	38
Resultat før skat	25	(84)	46	21	27
Årets resultat	11	(73)	30	12	3
BALANCE					
Anlægsaktiver	287	300	323	362	333
Omsætningsaktiver	972	656	731	816	895
Egenkapital	69	59	180	151	139
Hensættelser	58	53	65	56	59
Langfristet gæld	142	133	133	145	133
Kortfristet gæld	990	711	676	826	897
Balancesum	1.259	956	1.054	1.178	1.228
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	2,5	-	5,0	2,5	3,1
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad	5,5	6,2	17,1	12,8	11,4
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital	15,2	-	16,3	7,6	2,4
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		2.018.731	1.767.652
Lønninger og personaleomkostninger	1	(1.934.489)	(1.806.451)
Resultat før afskrivninger		84.242	(38.799)
Afskrivninger	2	(52.294)	(40.908)
Resultat før finansielle poster		31.948	(79.707)
Finansielle omkostninger		(6.965)	(4.734)
Resultat før skat		24.983	(84.441)
Årets skat	3	(14.028)	11.800
Skat tidligere år		(351)	(496)
Årets resultat		10.604	(73.137)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		10.604	(73.137)
I alt		10.604	(73.137)



Balance 30. juni

	Note	2016	2015
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		2.297	6.889
Driftsmidler		259.860	268.126
Udsmykning		25.300	25.300
Materielle anlægsaktiver i alt.....		287.457	300.315
Anlægsaktiver i alt		287.457	300.315
Varebeholdninger.....		85.876	84.544
Varebeholdninger i alt		85.876	84.544
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.885	59.909
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		503.695	377.166
Andre tilgodehavender		5.246	17.123
Periodeafgrænsningsposter		31.544	37.358
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	1.000
Tilgodehavender i alt		736.370	492.556
Likvide beholdninger i alt		149.335	78.588
Omsætningsaktiver i alt.....		971.581	655.688
Aktiver i alt		1.259.038	956.003



Balance 30. juni

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	4	69.571	58.967
Hensættelse udskudt skat		57.500	52.800
Hensatte forpligtelser i alt		57.500	52.800
Anden langfristet gæld		141.939	132.611
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	5	141.939	132.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.303	96.815
Anden gæld		863.725	607.705
Skyldig selskabsskat		0	7.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		990.028	711.625
Gældsforpligtelser i alt		1.131.967	844.236
Passiver i alt		1.259.038	956.003
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2015/16	2014/15		
	Lønninger	1.632.371	1.492.746		
	Pensioner	191.710	200.401		
	Andre sociale udgifter	110.408	113.304		
		1.934.489	1.806.451		
2	Afskrivninger	2015/16	2014/15		
	Indretning lejede lokaler.....	4.592	4.592		
	Driftsmidler	47.702	36.316		
		52.294	40.908		
3	Årets skat	2015/16	2014/15		
	Årets skat.....	9.328	0		
	Årets udskudte skat	4.700	(11.800)		
		14.028	(11.800)		
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Saldo primo	125.000	(66.033)	0	58.967
	Betalt udbytte	0	0	0	0
	Forslag til årets resultatdisponering	0	10.604	0	10.604
	Egenkapital ultimo	125.000	(55.429)	0	69.571

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



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.16	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Anden gæld.....	132.611	0	132.611	132.611
	Selskabsskat.....	9.328	0	9.328	0
		141.939	0	141.939	132.611

6 Eventualforpligtelser

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

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 52.500.

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. 30.06.2016 kr. 30.000)