



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Malermester
John Pedersen ApS
Luftshavnsvej 37
9400 Nørresundby
CVR nr. 26 42 18 96

Årsrapport
1/7 2017 – 30/6 2018
(16. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3./11 2018


John Pedersen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
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 2017/18 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 30/11 2018

Direktion:


John Pedersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Malermester John Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malermester John Pedersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorer's 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 30/11 2018

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13
mne5783

Benny Jakobsen
registreket 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.

Goging concern

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejer, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.



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. 170.500)	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 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 %.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		2.581.165	2.876.358
Lønninger og personaleomkostninger	1	(2.785.498)	(2.807.295)
Resultat før afskrivninger		(204.333)	69.063
Afskrivninger.....	2	(44.087)	(36.346)
Andre driftsudgifter		(15.000)	(50.500)
Resultat før finansielle poster		(263.420)	(17.783)
Finansielle omkostninger	3	(14.600)	(14.552)
Resultat før skat		(278.020)	(32.335)
Årets skat.....	4	41.651	(1.118)
Årets resultat		(236.369)	(33.453)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år.....		(236.369)	(33.453)
I alt		(236.369)	(33.453)



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler.....		0	0
Driftsmidler		278.848	299.435
Udsmykning		29.300	29.300
Materielle anlægsaktiver i alt.....		308.148	328.735
Anlægsaktiver i alt.....		308.148	328.735
Varebeholdninger		81.318	83.516
Varebeholdninger i alt		81.318	83.516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		257.627	260.183
Igangværende arbejder for fremmed regning		164.837	427.275
Andre tilgodehavender		20.920	4.120
Periodeafgrænsningsposter.....		49.274	46.355
Selskabsskat.....		3.000	1.000
Tilgodehavender i alt.....		495.658	738.933
Likvide beholdninger i alt.....		206.561	444.223
Omsætningsaktiver i alt.....		783.537	1.266.672
Aktiver i alt		1.091.685	1.595.407



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		(325.251)	(88.882)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt.....	5	(200.251)	36.118
Hensættelse udskudt skat.....		5.200	47.100
Hensatte forpligtelser i alt		5.200	47.100
Anden gæld.....		132.611	144.139
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	132.611	144.139
Andel af langfristet gæld		11.528	7.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.179	111.802
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		333.298	561.705
Anden kortfristet gæld.....		735.120	687.215
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.154.125	1.368.050
Gældsforpligtelser i alt.....		1.286.736	1.512.189
Passiver i alt		1.091.685	1.595.407
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser.....	8		
Going concern	9		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Lønninger.....	2.359.747	2.388.797
	Pensioner.....	270.556	282.939
	Andre sociale udgifter.....	155.195	135.559
		2.785.498	2.807.295
	Antal ansatte i gennemsnit.....	8	8
2	Afskrivninger	2017/18	2016/17
	Indretning lejede lokaler.....	0	2.297
	Driftsmidler.....	44.087	34.049
		44.087	36.346
3	Finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Renter pengeinstitut.....	69	1
	Renter virksomhedsdeltagere og ledelse.....	14.091	14.267
	Renter ej fradragsberettiget.....	98	0
	Renter kreditorer.....	342	284
		14.600	14.552
4	Årets skat	2017/18	2016/17
	Årets skat.....	0	11.528
	Årets udskudte skat.....	(41.900)	(10.400)
	Skat tidligere år.....	249	(10)
		(41.651)	1.118



Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo.....	125.000	(88.882)	0	36.118
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	(236.369)	0	(236.369)
	Egenkapital ultimo.....	125.000	(325.251)	0	(200.251)

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

6	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.18	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Anden gæld.....	144.139	11.528	132.611	132.611
		144.139	11.528	132.611	132.611

7 Eventualforpligtelser

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

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 5.200.

8 Sikkerhedsstillelser

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

Løsøre pantebrev kr. 100.000 med pant i Hyundai varebil.
(regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2018 kr. 30.000)



Noter til årsrapporten

9 **Going concern**

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejer, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.