

MALEREN FRA HVALSØ ApS

Stavnsbjergvej 30
4330 Hvalsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Flemming Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALEREN FRA HVALSØ ApS
Stavnsbjærgvej 30
4330 Hvalsø

Telefonnummer: 46409784

CVR-nr: 26659973

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive malervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et underskud på tkr. -393, hvilket anses af ledelsen for ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at de kommende år giver positive resultater. Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

BALANCEN**Immaterielle anlagsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives linert over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af ácontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat 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 ácontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.979.939	1.421.761
Personaleomkostninger		-2.666.985	-2.116.627
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-60.093	-115.758
Resultat af ordinær primær drift		-747.139	-810.624
Andre finansielle indtægter		0	92
Andre finansielle omkostninger		-46.573	-33.476
Ordinært resultat før skat		-793.712	-844.008
Skat af årets resultat	2	400.540	
Årets resultat		-393.172	-844.008
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-393.172	-844.008
I alt		-393.172	-844.008

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	50.000
Produktionsanlæg og maskiner		11.000	21.093
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	11.000	21.093
Andre tilgodehavender		34.148	0
Deposita		18.600	29.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		52.748	29.600
Anlægsaktiver i alt		63.748	100.693
Råvarer og hjælpematerialer		206.440	23.478
Varebeholdninger i alt		206.440	23.478
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		776.238	254.024
Igangværende arbejder for fremmed regning			79.470
Udskudte skatteaktiver		400.540	0
Tilgodehavende skat			9.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		34.618	0
Periodeafgrænsningsposter			7.000
Tilgodehavender i alt		1.211.396	349.494
Likvide beholdninger			22.159
Omsætningsaktiver i alt		1.417.836	395.131
Aktiver i alt		1.481.584	495.824

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.518.951	-1.125.779
Egenkapital i alt		-1.393.951	-1.000.779
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker		178.517	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		444.800	143.221
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.252.218	1.344.516
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	8.866
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.875.535	1.496.603
Gældsforpligtelser i alt		2.875.535	1.496.603
Passiver i alt		1.481.584	495.824

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-1.125.779	-1.000.779
Årets resultat		-393.172	-393.172
Egenkapital, ultimo	125.000	-1.518.951	-1.393.951

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	50.000	50.000
Produktionsanlæg og maskiner	10.093	65.758
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>60.093</u>	<u>115.758</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	400.540	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>400.540</u>	<u>0</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	250.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	250.000
Af- og nedskrivning primo	-200.000
Årets afskrivning	-50.000
Af- og nedskrivning ultimo	-250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	566.990	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	566.990	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-545.897	0
Årets afskrivning	0	-10.093	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-555.990	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	11.000	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er pr. statusdag ingen eventualforpligtelser

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. statusdag ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser