

**Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS**

**CVR-nr. 26777739**

**Livøvej 4**

**8800 Viborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Carsten Kloch Sørensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS

Livøvej 4

8800 Viborg

CVR-nr.: 26777739

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Carsten Kloch Sørensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derfor indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20.06.2016

### Direktion

Carsten Kloch Sørensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS for regnskabsperioden Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 20.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af erhvervsjendomme.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af selskabet ledelse som værende utilfredsstillende.

Selskabet er som følge af tidligere års underskud omfattet af Selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret over tid gennem den daglige drift.

Koncernen, hvori selskabet indgår, har for regnskabsåret 2015 realiseret et væsentligt underskud, hvilket har medført betydelig træk på koncernens kreditfaciliteter. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for koncernens øvrige selskaber.

Det er selskabets og koncernens vurdering, at indgået kreditfaciliteter med selskabets og koncernens bankforbindelse er tilstrækkelig til sikring af selskabets og koncernens fremadrettede driftsaktiviteter. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter forudsætningerne for going concern.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter indregnet i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

25 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>284.380</b>	<b>121.217</b>
Af- og nedskrivninger		(141.346)	(124.678)
<b>Driftsresultat</b>		<b>143.034</b>	<b>(3.461)</b>
Andre finansielle indtægter		0	75
Andre finansielle omkostninger	1	(130.094)	(82.463)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>12.940</b>	<b>(85.849)</b>
Skat af ordinært resultat	2	(2.697)	19.152
<b>Årets resultat</b>		<b>10.243</b>	<b>(66.697)</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		10.243	(66.697)
		<b>10.243</b>	<b>(66.697)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.471.692	3.613.038
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>3.471.692</u>	<u>3.613.038</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		<u>3.471.692</u>	<u>3.613.038</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.558	0
Udskudt skat		8.478	8.832
Andre tilgodehavender		9.147	159.820
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.224
Periodeafgrænsningsposter		0	78.025
<b>Tilgodehavender</b>		<u>96.183</u>	<u>247.901</u>
 Likvide beholdninger		<u>1.406</u>	<u>0</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		<u>97.589</u>	<u>247.901</u>
 <b>Aktiver</b>		<u><u>3.569.281</u></u>	<u><u>3.860.939</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(94.706)	(104.949)
<b>Egenkapital</b>		<b>30.294</b>	<b>20.051</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.384.126	1.470.459
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>1.384.126</b>	<b>1.470.459</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	108.217	84.188
Bankgæld		0	745.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	838.891
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.912.838	629.880
Skyldig selskabsskat		2.343	0
Anden gæld		68.617	10.000
Periodeafgrænsningsposter		62.846	62.420
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.154.861</b>	<b>2.370.429</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.538.987</b>	<b>3.840.888</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.569.281</b>	<b>3.860.939</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2015

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(104.949)	20.051
Årets resultat	0	10.243	10.243
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(94.706)</b>	<b>30.294</b>

Selskabet er som følge af tidligere års underskud omfattet af Selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret over tid gennem den daglige drift.

Koncernen, hvori selskabet indgår, har for regnskabsåret 2015 realiseret et væsentligt underskud, hvilket har medført betydelig træk på koncernens kreditfaciliteter. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for koncernens øvrige selskaber.

Det er selskabets og koncernens vurdering, at indgået kreditfaciliteter med selskabets og koncernens bankforbindelse er tilstrækkelig til sikring af selskabets og koncernens fremadrettede driftsaktiviteter. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter forudsætningerne for going concern.

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.		
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	44.932	26.855		
Renteomkostninger i øvrigt	69.644	53.050		
Øvrige finansielle omkostninger	15.518	2.558		
	<u><b>130.094</b></u>	<u><b>82.463</b></u>		
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.		
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>				
Aktuel skat	2.343	(1.224)		
Ændring af udskudt skat	354	(17.928)		
	<u><b>2.697</b></u>	<u><b>(19.152)</b></u>		
			<u><b>Grunde og bygninger</b></u> kr.	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo			3.818.640	
<b>Kostpris ultimo</b>			<u><b>3.818.640</b></u>	
Af- og nedskrivninger primo			(205.602)	
Årets afskrivninger			(141.346)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>			<u><b>(346.948)</b></u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<u><b>3.471.692</b></u>	
	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2014</u> kr.	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2015</u> kr.	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015</u> kr.	<u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2015</u> kr.
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	84.188	108.217	1.384.126	1.016.231
	<u><b>84.188</b></u>	<u><b>108.217</b></u>	<u><b>1.384.126</b></u>	<u><b>1.016.231</b></u>

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tigra A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom udgør 3.472 t.kr. (2014: 3.613 t.kr.)

Selskabet har ved selvskyldnerkaution stillet sikkerhed for følgende tilknyttede virksomheders bankgæld:

Tigra ApS

Malerfirmaet Carsten Sørensen A/S

Alca Lak A/S

Lee Maleren A/S

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 750 t.kr, i selskabets ejendom.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom udgør 3.472 t.kr. (2014: 0 t.kr.)