



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MALERFIRMAET ROST & HEBSGAARD APS

LIVØVEJ 4, 8800 VIBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. marts 2018

Carsten Klock Sørensen

CVR-NR. 26 77 77 39

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS Livøvej 4 8800 Viborg
	CVR-nr.: 26 77 77 39
	Stiftet: 6. september 2002
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Carsten Klock Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. marts 2018

Direktion:

Carsten Klock Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Viborg, den 7. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36182

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af erhvervsejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Det er selskabets og koncernens vurdering, at indgået kreditfaciliteter med selskabets og koncernens bankforbindelse er tilstrækkelig til sikring af selskabets og koncernens fremadrettede driftsaktiviteter. Det er dog en forudsætning, at udarbejdede budgetter for koncernen realiseres uden væsentlige negative afvigelser.

Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter forudsætning for going concern.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		176.013	274.129
Af- og nedskrivninger.....		-63.341	-621.692
DRIFTSRESULTAT		112.672	-347.563
Andre finansielle omkostninger.....	1	-102.838	-117.905
RESULTAT FØR SKAT		9.834	-465.468
Skat af årets resultat.....	2	0	-20.881
ÅRETS RESULTAT		9.834	-486.349
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		9.834	-486.349
I ALT		9.834	-486.349

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		2.786.659	2.850.000
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.786.659	2.850.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.786.659	2.850.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		80.828	78.700
Tilgodehavender.....		80.828	78.700
Likvide beholdninger.....		0	4.441
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		80.828	83.141
AKTIVER.....		2.867.487	2.933.141
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-571.221	-581.055
EGENKAPITAL.....	4	-446.221	-456.055
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.205.595	1.295.596
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.205.595	1.295.596
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	90.000	88.531
Gæld til pengeinstitutter.....		9.202	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		16.750	13.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.905.721	1.879.275
Selskabsskat.....		0	12.403
Anden gæld.....		21.778	37.431
Periodeafgrænsningsposter.....		64.662	62.960
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.108.113	2.093.600
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.313.708	3.389.196
PASSIVER.....		2.867.487	2.933.141
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			
Tilknyttede virksomheder.....	45.914	56.845	1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	56.924	61.060	
	102.838	117.905	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	12.403	2
Regulering af udskudt skat.....	0	8.478	
	0	20.881	
Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	3
Kostpris 1. januar 2017.....		3.818.640	
Kostpris 31. december 2017.....		3.818.640	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		968.640	
Årets afskrivninger		63.341	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		1.031.981	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		2.786.659	
Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	-581.055	-456.055
Forslag til årets resultatdisponering.....		9.834	9.834
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	-571.221	-446.221

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

Det er selskabets og koncernens vurdering, at indgået kreditfaciliteter med selskabets og koncernens bankforbindelse er tilstrækkelig til sikring af selskabets og koncernens fremadrettede driftsaktiviteter. Det er dog en forudsætning, at udarbejdede budgetter for koncernen realiseres uden væsentlige negative afvigelser.

Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter forudsætning for going concern.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2017	31/12 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.384.127	1.295.595	90.000	823.000	
	1.384.127	1.295.595	90.000	823.000	
 Eventualposter mv.					 6
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TIGRA ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.324 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.709 tkr.					
Selskabet har deponeret ejerpantebrev nom. 2.800 tkr. i grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.					
Selskabet har ved selvskyldnerkaution stillet sikkerhed for følgende tilknyttede virksomheders bankgæld:					
Malerfirmaet Carsten Sørensen A/S Alca Lak A/S Tigra ApS					
 Medarbejderforhold					 8
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016: 1)					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget ændring i regnskabsmæssige skøn vedrørende materielle anlægsaktiver. Ændringen omfatter ændret brugstidsskøn fra 25 til 40 år på bygninger samt ændret skøn på restværdi på bygninger fra 0 kr. til 1 mio. kr.

Ændring medfører, at årets resultat forbedres med 78 tkr. samt at såvel aktiver og passiver forhøjes med 78 tkr.

Ændringen er foretaget idet det vurderet at give et mere retvisende billede af selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	28 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.