

ÅRSRAPPORT 2015

Wolmer Gruppen ApS

Vangen 2
4500 Nykøbing Sj.

CVR nr. 27 13 44 91

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2016

Dirigent

Morten Bardrum

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Wolmer Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 27. maj 2016

Direktion

Morten Bardrum

Thomasz Makowski

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wolmer Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wolmer Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 27. maj 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wolmer Gruppen ApS
Vangen 2
4500 Nykøbing Sj.

Telefon: 5991 0739

CVR-nr.: 27 13 44 91
Stiftelsesdato: 1. maj 2003
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Bardrum
Thomasz Makowski

Revision

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland
Isefjordsvej Allé 5
4300 Holbæk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. maj 2016, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskaber, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionendagens kurs. Valuttakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Indtægter fra udførte arbejder og salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Råvarer, underleverandører og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger og lønninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, garantiprovision samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22-23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Morten Bardrum Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsessum med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	7.736.195	4.953.384
Personaleomkostninger		
Lønninger	-4.746.133	-3.367.159
Pensioner	-532.746	-419.533
Andre udgifter til social sikring	-354.428	-290.256
Personaleomkostninger i alt	-5.633.307	-4.076.948
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-176.399	-235.772
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-176.399	-235.772
Resultat før finansielle poster	1.926.489	640.664
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	46.379	41.112
Andre finansielle indtægter	79.759	2.907
Øvrige finansielle omkostninger	-182.766	-261.690
Ordinært resultat før skat	1.869.861	422.993
1. Skat af årets resultat	-461.158	-121.522
ÅRETS RESULTAT	1.408.703	301.471
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	1.408.703	201.471
Disponeret i alt	1.408.703	301.471

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	844.683	432.579
Materielle anlægsaktiver i alt	844.683	432.579
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	6.400	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.400	0
Anlægsaktiver i alt	851.083	432.579
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	45.000	45.000
Varebeholdninger i alt	45.000	45.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.973.464	6.560.561
Igangværende arbejder for fremmed regning	85.000	295.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.351.248	1.123.640
Udskudt skatteaktiv	31.047	97.311
Andre tilgodehavender	593.563	199.559
Periodeafgrænsningsposter	44.602	5.500
Tilgodehavender i alt	10.078.924	8.281.571
Likvide beholdninger	343.576	0
Likvide beholdninger i alt	343.576	0
Omsætningsaktiver i alt	10.467.500	8.326.571
AKTIVER I ALT	11.318.583	8.759.150

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	245.000	125.000
Overført resultat	1.799.048	390.345
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Egenkapital i alt	2.044.048	615.345
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	509.075	338.799
Langfristede gældsforpligtelser i alt	509.075	338.799
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	261.511	2.249.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.376.113	4.366.093
Selskabsskat	584.598	205.349
Anden gæld	1.543.238	980.424
Periodeafgrænsningsposter	0	3.953
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.765.460	7.805.006
Gældsforpligtelser i alt	9.274.535	8.143.805
PASSIVER I ALT	11.318.583	8.759.150

- 4. Driftsaktivitet
- 5. Eventualposter
- 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-395.184	-205.349
Regulering af tidligere års skatter	290	146
Regulering af eventualskatter	-66.264	83.681
	<u>-461.158</u>	<u>-121.522</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	390.345	100.000	615.345
Kapitaludvidelse i regnskabsåret	120.000	0	0	120.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.408.703	0	1.408.703
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Bogført værdi, ultimo	<u>245.000</u>	<u>1.799.048</u>	<u>0</u>	<u>2.044.048</u>

	2015	2014
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Driftsaktivitet

Selskabets formål er at drive malervirksomhed, og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Noter

5. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør kr. 643.245.

Der er stillet arbejds- og betalingsgarantier overfor trediemand med ca. t.kr. 1.736

Leasingforpligtelser vedrørende automobiler og kontormaskiner udgør ca. tkr. 457 med en restløbetid på 24-37 måneder.

Lejemål er indgået på normale betingelser med et af moderselskabets datterselskaber og har op til 6 måneders opsigelse svarende til ca. t.kr. 187.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankforbindelser er der stillet sikkerhed i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, stor kr. 300.000.

Der er taget virksomhedspant i selskabets debitorer og anlægsaktiver med max. kr. 2.000.000.