

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Malerfirma HP v Michael Høst ApS

Ny Esbjergvej 14B
4720 Præstø

CVR nr. 27201601

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2023

Dirigent

Michael Høst

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 6

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance pr. 30. juni 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12

Anvendt regnskabspraksis 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirma HP v Michael Høst ApS
Ny Esbjergvej 14B
4720 Præstø

Telefon: 5556 5646
Fax: 5556 5626

CVR-nr.: 27201601
Stiftelsesdato: 13. juni 2003
Hjemsted: Vordingborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Høst

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Sydbank A/S
Axeltorv 4
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. november 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af malerarbejde samt salg af maling og tilhørende produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et resultat før skat på kr. 1.527.908.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Malerfirma HP v Michael Høst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 21. november 2023

Direktion:

Michael Høst

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Malerfirma HP v Michael Høst ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malerfirma HP v Michael Høst ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Selskabet har flere gange foretaget skønsmæssige indberetninger af momsen. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Faxe, den 21. november 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		6.438.407	8.240.529
Personaleomkostninger	1.	-4.588.887	-5.099.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-269.403</u>	<u>-292.593</u>
Resultat før finansielle poster		<u>1.580.117</u>	<u>2.848.017</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.900	7.200
Andre finansielle omkostninger		<u>-59.109</u>	<u>-70.901</u>
Ordinært resultat før skat		<u>1.527.908</u>	<u>2.784.316</u>
Skat af årets resultat	2.	<u>-338.977</u>	<u>-614.646</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.188.931</u>	<u>2.169.670</u>
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.100.000
Overført resultat		<u>188.931</u>	<u>69.670</u>
Disponeret i alt		<u>1.188.931</u>	<u>2.169.670</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		697.118	1.011.024
Indretning lejede lokaler		124.391	146.342
Materielle anlægsaktiver i alt		821.509	1.157.366
Anlægsaktiver i alt		821.509	1.157.366
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		749.132	844.476
Varebeholdninger i alt		749.132	844.476
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.849.668	1.852.020
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.	275.586	47.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.445	742.990
Andre tilgodehavender		30.058	25.189
Periodeafgrænsningsposter		162.500	59.785
Tilgodehavender i alt		2.372.257	2.726.984
Likvide beholdninger		1.405.936	2.031.093
Likvide beholdninger i alt		1.405.936	2.031.093
Omsætningsaktiver i alt		4.527.325	5.602.553
AKTIVER I ALT		5.348.834	6.759.919

Balance pr. 30. juni

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		63.000	63.000
Overført overskud eller underskud		2.095.322	1.906.391
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.100.000
Egenkapital i alt		3.158.322	4.069.391
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		66.908	53.487
Hensatte forpligtelser i alt		66.908	53.487
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	5.		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		624.412	904.376
Langfristede gældsforpligtelser i alt		624.412	904.376
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		399.797	624.423
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		1.099.395	1.108.242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.499.192	1.732.665
Gældsforpligtelser i alt		2.123.604	2.637.041
PASSIVER I ALT		5.348.834	6.759.919
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. juli 2022	63.000	1.906.391	2.100.000	4.069.391
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	188.931	1.000.000	1.188.931
Udbetalt udbytte	0	0	-2.100.000	-2.100.000
Egenkapital, 30. juni 2023	63.000	2.095.322	1.000.000	3.158.322

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. juli 2021	63.000	1.836.721	1.700.000	3.599.721
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	69.670	2.100.000	2.169.670
Udbetalt udbytte	0	0	-1.700.000	-1.700.000
Egenkapital, 30. juni 2022	63.000	1.906.391	2.100.000	4.069.391

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.299.602	3.880.038
Pensioner	991.576	1.006.304
Andre omkostninger til social sikring	297.709	213.577
	4.588.887	5.099.919
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	8	9
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	325.556	615.626
Regulering af udskudt skat	13.421	-980
	338.977	614.646
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.606.763	153.659
Tilgang	131.500	0
Afgang	-329.923	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.408.340	153.659
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-595.739	-7.317
Korrektion afhændede	131.969	0
Årets af- og nedskrivninger	-247.452	-21.951
Af- og nedskrivninger, ultimo	-711.222	-29.268
Bogført værdi, ultimo	697.118	124.391
	2022/23	2021/22
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	1.445.176	47.000
Aconto faktureret	-1.169.590	0
	275.586	47.000
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	298.856	288.750

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 708.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000.

Selskabet har stillet kaution for moderselskabets mellemværende med Sydbank A/S.

Der er afgivet arbejdsgarantier i Sydbank på i alt kr. 1.791.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirma HP v Michael Høst ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Høst

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Høst

Direktør

ID: ef222094-1871-4266-914c-d249a39aa3cc

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2023 kl.: 16:41:05

Underskrevet med MitID



Michael Høst

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Høst

Dirigent

ID: ef222094-1871-4266-914c-d249a39aa3cc

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2023 kl.: 16:41:05

Underskrevet med MitID



Tine Nygaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tine Nygaard Larsen

Revisor

ID: 80d0333f-d22a-439b-a008-925a2541f487

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 08:33:57

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0d7588KQPws251298382

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.