



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

Malerfirmaet Munk og Nielsen ApS

Falkevej 9
8800 Viborg

CVR nr. 27510566

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Thomas Gammelby Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Malerfirmaet Munk og Nielsen ApS
Falkevej 9
8800 Viborg

CVR-nr.:
27510566

Stiftelsesdato:
30.03.04

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
1. juli - 30. juni

Direktion:
Erik Munk
Thomas Gammelby Nielsen

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0626

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Malerfirmaet Munk og Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. november 2016

Direktion:

Erik Munk

Thomas Gammelby Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malerfirmaet Munk og Nielsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Munk og Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 30. november 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive malerforretning.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr. 195.381

Egenkapital i kr. 1.735.087

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er udsigt til en retsag vedrørende malerentreprise. Udfaldet af retsagen kendes endnu ikke. Der har været meldt Syn og Skøn, som har givet medhold i, at arbejdet er udført fagligt korrekt. Ledelsen forventer et positivt udfald af sagen.

Der er udover ovenstående ikke efter 30. juni 2016 indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 årsregnskabet 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

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Leasede aktiver 4 år - restværdi: 65-75% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år - restværdi: 20-25% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	11.652.804	11.424.446
Lønninger	-9.532.714	-8.532.276
Andre udgifter til social sikring	-1.469.691	-1.288.387
Personaleomkostninger i alt	-11.002.405	-9.820.663
Afskrivninger	-249.335	-229.431
Resultat før finansielle poster	401.064	1.374.352
Andre finansielle indtægter	-11.292	414
Andre finansielle omkostninger	-134.337	-111.911
Resultat før skat	255.435	1.262.855
1. Skat af årets resultat	-60.054	-307.895
ÅRETS RESULTAT	195.381	954.960
 RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	800.000
Overført resultat	195.381	154.960
Disponeret i alt	195.381	954.960

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.201.131	895.860
Materielle anlægsaktiver i alt	1.201.131	895.860
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	23.725	23.725
Finansielle anlægsaktiver i alt	23.725	23.725
Anlægsaktiver i alt	1.224.856	919.585
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	92.508	71.454
Varebeholdninger i alt	92.508	71.454
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.858.395	1.835.290
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	2.455.167	1.087.185
Tilgodehavende selskabsskat	145	0
Andre tilgodehavender	26.605	0
Periodeafgrænsningsposter	62.080	92.521
Tilgodehavender i alt	4.402.392	3.014.996
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	336.952	1.791.632
Likvide beholdninger i alt	336.952	1.791.632
Omsætningsaktiver i alt	4.831.852	4.878.082
AKTIVER I ALT	6.056.708	5.797.667

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.610.087	1.414.706
Foreslået udbytte	0	800.000
Egenkapital i alt	1.735.087	2.339.706
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	16.800	3.000
Hensatte forpligtelser i alt	16.800	3.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	593.472	523.067
Selskabsskat	9.150	288.855
Langfristede gældsforpligtelser i alt	602.622	811.922
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	180.000	132.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.289.454	501.100
Gæld til associerede virksomheder	411.814	0
Selskabsskat	0	643
Anden gæld	1.820.931	2.009.296
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.702.199	2.643.039
Gældsforpligtelser i alt	4.304.821	3.454.961
PASSIVER I ALT	6.056.708	5.797.667
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-45.150	-303.855
Regulering skat tidligere år	-1.104	-40
Regulering af udskudt skat	-13.800	-4.000
	<u>-60.054</u>	<u>-307.895</u>
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	2.455.167	1.087.185
	<u>2.455.167</u>	<u>1.087.185</u>

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 500 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	125.000	1.414.706	800.000	2.339.706
Overført resultat	0	195.381	0	195.381
Udbetalt udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Saldo, ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.610.087</u>	<u>0</u>	<u>1.735.087</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der udstedt skadesløsbrev på kr. 800.000 vedrørende fordringspant.

Bogført værdi af pantsatte aktiver	1.858.394	1.835.290
------------------------------------	-----------	-----------

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 8 stk. varebiler. Aftalerne udløber 2018-2021 og den månedlige forpligtelse kan opgøres til kr. 19.267. Ved udløb er selskabet forpligtet til at anvise en køber til det leasede udstyr til tkr. 300.

Lejemålet i Aalborg er uopsigeligt indtil 31.01.2017, hvorefter det kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet i Viborg kan opsiges med 6 måneders varsel.

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 2.526.045