

SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

**Vallø Malerservice ApS
Byledet 8
4600 Køge**

**Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018**

(CVR-nr. 27 61 29 97)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. november 2018

Jan Birger Stammerjohan Uldahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 9
Resultatopgørelse 1. juli 2017 til 30. juni 2018	side 10
Balance pr. 30. juni 2018	side 11 - 12
Noter	side 13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vallø Malerservice ApS

Byledet 8
4600 Køge

Kundenr.: 2362
CVR-nr.: 27 61 29 97
Stiftet: 1. januar 2004
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Birger Stammerjohan Uldahl

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Torvet 30, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Vallø Malerservice ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lellinge, den 6. november 2018

Direktion:



Jan Birger Stammerjohan Uldahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vallø Malerservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vallø Malerservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

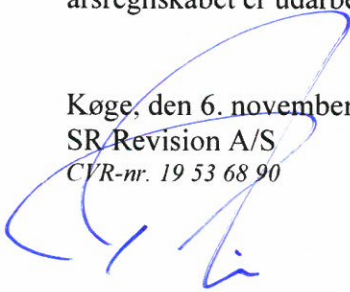
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Køge, den 6. november 2018
SR Revision A/S
CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis
mne1167
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af handel, service og dermed beslægtet aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallø Malerservice ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser 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.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt 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. 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	1.852.520	2.329.102	
Personaleomkostninger	-1.126.673	-1.797.048	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-13.605</u>	<u>-13.604</u>	2
Driftsresultat	712.242	518.450	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	3.900	41.010	
Andre finansielle indtægter	49.965	14.033	3
Finansielle omkostninger	<u>-77.508</u>	<u>-65.289</u>	4
Resultat før skat	688.599	508.204	
Skat af årets resultat	<u>-156.101</u>	<u>-128.213</u>	5
Årets resultat	<u>532.498</u>	<u>379.991</u>	
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	350.000	
Overført til næste år	<u>532.498</u>	<u>29.991</u>	
I alt	<u>532.498</u>	<u>379.991</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.996	13.605	
I alt	<u>15.996</u>	<u>13.605</u>	
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	99.875	125.200	
I alt	<u>99.875</u>	<u>125.200</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>115.871</u>	<u>138.805</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	602.756	47.813	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.182.476	1.365.713	
Udskudt skatteaktiv	12.750	14.500	5
I alt	<u>1.797.982</u>	<u>1.428.026</u>	
Likvide beholdninger	<u>586.466</u>	<u>419.951</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.384.448</u>	<u>1.847.977</u>	
Aktiver i alt	<u><u>2.500.319</u></u>	<u><u>1.986.782</u></u>	

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	978.556	446.058	6
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	350.000	
	<u>1.103.556</u>	<u>921.058</u>	
Egenkapital i alt			
Langfristede gældsforpligtelser			
Skyldig sambeskatningsbidrag	154.351	114.818	
	<u>154.351</u>	<u>114.818</u>	
I alt			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.494	59.204	
Gæld til tilknyttede virksomheder	270.858	81.703	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	203.228	355.553	
Anden gæld	471.014	370.780	
Skyldig sambeskatningsbidrag	114.818	83.666	
	<u>1.242.412</u>	<u>950.906</u>	
I alt			
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.396.763</u>	<u>1.065.724</u>	
Passiver i alt	<u>2.500.319</u>	<u>1.986.782</u>	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			7

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	958.612	1.558.886
Pensioner	126.941	186.373
Andre omkostninger til social sikring	41.120	51.789
I alt	<u>1.126.673</u>	<u>1.797.048</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.605	13.604
I alt	<u>13.605</u>	<u>13.604</u>
Note 3 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	49.965	0
Andre finansielle indtægter	0	14.033
I alt	<u>49.965</u>	<u>14.033</u>
Note 4 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	6.912	0
Andre finansielle omkostninger	70.596	65.289
I alt	<u>77.508</u>	<u>65.289</u>
Note 5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	1.750	1.900
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	11.485
Skyldig sambeskatningsbidrag	154.351	114.828
I alt	<u>156.101</u>	<u>128.213</u>
Note 6 Overført resultat		
Overført fra tidligere år	446.058	416.067
Årets resultat	532.498	29.991
I alt	<u>978.556</u>	<u>446.058</u>

Noter2017/20182016/2017

kr.

kr.

Note 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet kaution for koncernforbundne selskaber.

Garantiforpligtelser udgør kr. 25.834,-.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Hæftelse ved sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Minoritetselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Leasing

Selskabet har påtaget sig finansielle leje- og leasingforpligtelser.