



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Malermester Willi Becke ApS

Åvej 4
4760 Vordingborg

CVR-nr. 27778984

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. maj 2019

Willi Becke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Malermester Willi Becke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 7. maj 2019

Direktion

Willi Becke

Direktør

Bestyrelse

Kim Becke

Formand

Willi Becke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Malermester Willi Becke ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malermester Willi Becke ApS for regnskabsåret 2018, 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 finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 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 er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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 væsentlig 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.

Nyråd, den 7. maj 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Malermester Willi Becke ApS Åvej 4 4760 Vordingborg
CVR-nr.	27778984
Stiftelsesdato	7. juni 2004
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Kim Becke, Formand Willi Becke, Direktør
Direktion	Willi Becke, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Maler-, bygge- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 210.243, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 17.124.406, og en egenkapital på kr. 6.109.485.

Resultatet for 2018 kr. 210.243 er, efter et negativt år i 2017, igen blevet positivt. Om end resultatet ikke anses for værende tilfredsstillende, men set i lyset af det ekstremt dårlige resultat i 2017, hvor der igen i 2018 har været stor fokus på en verserende voldgiftssag, som med sikkerhed bliver afsluttet i 2. kvartal 2019, er resultatet dog acceptabelt.

Ordre tilgangen i slutningen af 2018 til udførelse i 2019, giver en klar forventning om et mere positivt resultat for 2019 end i 2018, hvor resultatet igen forventes at blive tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Malermester Willi Becke ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, resultat af udlejningsejendomme, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, drift af ejendomme og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, samt omkostninger til social sikring og personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	2.358.439 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	67.500 kr.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre ordinære poster.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende bonus, tilgodehavende løntilskud mv, samt tilgodehavende gældsbreve.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre kortfristede gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.431.765	8.327.658
Personaleomkostninger	1	-7.698.950	-9.502.742
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-254.744	-263.878
Driftsresultat		478.071	-1.438.962
Andre finansielle indtægter	2	110.018	280.870
Finansielle omkostninger	3	-241.882	-276.649
Resultat før skat		346.207	-1.434.741
Skat af årets resultat	4	-135.964	302.256
Årets resultat		210.243	-1.132.485
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		210.243	-1.132.485
Resultatdisponering		210.243	-1.132.485

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	11.160.282	11.174.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	95.621	256.948
Materielle anlægsaktiver		11.255.903	11.431.088
Anlægsaktiver		11.255.903	11.431.088
Fremstillede varer og handelsvarer		85.864	68.112
Varebeholdninger		85.864	68.112
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.716.700	3.295.337
Igangværende arbejder for fremmed regning		638.270	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		557.704	716.077
Udskudt skatteaktiv		167.260	337.121
Andre tilgodehavender		358.424	339.299
Periodeafgrænsningsposter		198.866	0
Tilgodehavender		4.637.224	5.187.834
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.145.415	1.181.047
Værdipapirer og kapitalandele		1.145.415	1.181.047
Omsætningsaktiver		5.868.503	6.436.993
Aktiver		17.124.406	17.868.081

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	5.984.485	5.774.242
Egenkapital		6.109.485	5.899.242
Gæld til kreditinstitutter		2.473.542	2.699.225
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.473.542	2.699.225
Gæld til banker		5.293.636	5.597.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.672.079	1.826.755
Anden gæld		1.575.664	1.845.433
Kortfristede gældsforpligtelser		8.541.379	9.269.614
Gældsforpligtelser		11.014.921	11.968.839
Passiver		17.124.406	17.868.081
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.309.676	7.997.016
Pensioner	806.718	982.995
Andre omkostninger til social sikring	225.836	261.157
Andre personaleomkostninger	356.720	261.574
	<u>7.698.950</u>	<u>9.502.742</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>21</u>	<u>27</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	110.018	280.870
	<u>110.018</u>	<u>280.870</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	241.882	276.649
	<u>241.882</u>	<u>276.649</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-33.897	0
Årets ændring udskudt skat	169.861	-302.256
	<u>135.964</u>	<u>-302.256</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	11.537.206	11.401.027
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	169.718	136.179
Kostpris ultimo	<u>11.706.924</u>	<u>11.537.206</u>
Af- og nedskrivninger primo	-363.066	-180.852
Årets afskrivninger	-183.576	-182.214
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-546.642</u>	<u>-363.066</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.160.282</u>	<u>11.174.140</u>

Noter

	2018	2017	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	964.516	844.297	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	120.219	
Afgang i årets løb	-222.174	0	
Kostpris ultimo	742.342	964.516	
Af- og nedskrivninger primo	-707.568	-652.712	
Årets afskrivninger	-71.168	-54.856	
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	132.015	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-646.721	-707.568	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.621	256.948	
7. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
8. Overført resultat			
Saldo primo	5.774.242	6.906.727	
Overført resultat fra resultatdisponering	210.243	-1.132.485	
Saldo ultimo	5.984.485	5.774.242	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.473.542	226.426	1.332.329
	2.473.542	226.426	1.332.329

Noter

10. Eventualforpligtelser

Forpligtelser udgør t.kr. 2.767

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders selskabsskat.

Selskabet har en verserende voldgiftsag, og ledelsen vurderer pt. et positivt resultat af afgørelsen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med bank er stillet:

Ejerpantebrev t.kr. 2.000.i ejendom.

Virksomhedspant t.kr. 5.000

Til sikkerhed for gæld til realkredit t.kr. 2.473 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 11.160.

Selskabet har afgivet pant i ejendommene til sikkerhed for ejerforeninger med t.kr. 64.