



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2020

Willi Becke
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 31. marts 2020

Direktion

Willi Becke

Direktør

Bestyrelse

Kim Becke

Formand

Willi Becke

Medlem

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 31. marts 2020

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 2019 - 31. december 2019
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 367.301, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 17.209.331, og en egenkapital på kr. 6.476.786.

Resultatet er en forbedring af resultatet i forhold til resultatet for 2018, hvilket er tilfredsstillende. Den verserende voldgiftssag fra 2018, blev forligsmæssigt afsluttet i 2019, med et væsentligt dårligere resultat en forventet. Dette forlig har haft negativ indflydelse på resultatet i 2019, men til trods er det lykkedes af forbedre resultatet i forhold til 2018, hvilket man anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Forventningerne for 2020, hvor tilgangen af ordre har været gode, er et markant bedre resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Malermester Willi Becke ApS for 2019 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 eksklusiv 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, omkostninger til social sikring og personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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	90.500 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 salgskomkostninger 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 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, samt øvrige tilgodehavende mv..

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.

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		8.610.343	8.431.765
Personaleomkostninger	1	-7.780.927	-7.698.950
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-222.695	-254.744
Driftsresultat		606.721	478.071
Andre finansielle indtægter	2	109.973	110.018
Finansielle omkostninger	3	-236.516	-241.882
Resultat før skat		480.178	346.207
Skat af årets resultat	4	-112.877	-135.964
Årets resultat		367.301	210.243
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		367.301	210.243
Resultatdisponering		367.301	210.243

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	10.973.312	11.160.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	257.876	95.621
Materielle anlægsaktiver		11.231.188	11.255.903
Andre tilgodehavender	7	1.090.006	1.125.767
Finansielle anlægsaktiver		1.090.006	1.125.767
Anlægsaktiver		12.321.194	12.381.670
Fremstillede varer og handelsvarer		101.250	85.864
Varebeholdninger		101.250	85.864
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.012.401	2.716.700
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	638.270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	557.704
Udskudt skatteaktiv		146.497	167.260
Andre tilgodehavender		360.298	358.424
Periodeafgrænsningsposter		191.260	198.866
Tilgodehavender		4.760.456	4.637.224
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.431	19.648
Værdipapirer og kapitalandele		26.431	19.648
Omsætningsaktiver		4.888.137	4.742.736
Aktiver		17.209.331	17.124.406

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	6.351.786	5.984.485
Egenkapital		6.476.786	6.109.485
Gæld til kreditinstitutter		2.247.115	2.473.542
Langfristede gældsforpligtelser	10	2.247.115	2.473.542
Gæld til banker		3.923.378	5.293.636
Modtagne forudbetalinger fra kunder		360.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.642.920	1.672.079
Gæld til tilknyttede virksomheder		339.203	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.219.929	1.575.664
Kortfristede gældsforpligtelser		8.485.430	8.541.379
Gældsforpligtelser		10.732.545	11.014.921
Passiver		17.209.331	17.124.406
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.458.823	6.309.676
Pensioner	789.580	806.718
Andre omkostninger til social sikring	203.104	225.836
Andre personaleomkostninger	329.420	356.720
	<u>7.780.927</u>	<u>7.698.950</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>21</u>	<u>21</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	109.973	110.018
	<u>109.973</u>	<u>110.018</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	236.516	241.882
	<u>236.516</u>	<u>241.882</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	92.114	-33.897
Årets ændring udskudt skat	20.763	169.861
	<u>112.877</u>	<u>135.964</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	11.706.924	11.537.206
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	169.718
Kostpris ultimo	<u>11.706.924</u>	<u>11.706.924</u>
Af- og nedskrivninger primo	-546.642	-363.066
Årets afskrivninger	-186.970	-183.576
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-733.612</u>	<u>-546.642</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.973.312</u>	<u>11.160.282</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	742.342	964.516
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	199.980	0
Afgang i årets løb	<u>-72.000</u>	<u>-222.174</u>
Kostpris ultimo	<u>870.322</u>	<u>742.342</u>
Af- og nedskrivninger primo	-646.721	-707.568
Årets afskrivninger	-35.725	-71.168
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	70.000	132.015
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-612.446</u>	<u>-646.721</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>257.876</u>	<u>95.621</u>

7. Langfristede tilgodehavender

Jf. ÅRL § 26, stk 1, skal vi oplyse at selskabet har et tilgodehavende pantebrev på kr. 1.090.006, heraf udgør kr. 77.671 renter. Pantebrevet er forrentet med 7% p.a. Der gives ikke afkald på gælden, beløbet forventes at blive tilbagebetalt i de kommende regnskabsår.

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

9. Overført resultat

Saldo primo	5.984.485	5.774.242
Overført resultat fra resultatdisponering	<u>367.301</u>	<u>210.243</u>
Saldo ultimo	<u>6.351.786</u>	<u>5.984.485</u>

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	<u>2.247.115</u>	<u>227.172</u>	<u>1.095.492</u>
	<u>2.247.115</u>	<u>227.172</u>	<u>1.095.492</u>

Noter

11. Eventualforpligtelser

Forpligtelser udgør t.kr. 5.861

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

12. 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. 2.247 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 10.973.

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