

MALERFIRMAET ANDERSEN OG GARRETT ApS

Astrupvej 36
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/04/2017

Kristian Garrett
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERFIRMAET ANDERSEN OG GARRETT ApS
Astrupvej 36
5000 Odense C

CVR-nr: 28325304
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Handelsbanken
Klingenberg 16
5591 Gelsted
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Malerfirmaet Andersen & Garrett ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/04/2017

Direktion

Kenneth Worszler Andersen

Kristian Garrett

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive malervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud og årets resultat må betegnes som utilfredsstillende. Ledelsen forventer, at det kommende år vil udvikle sig positivt med et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Andersen & Garrett ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 sammentrukket visse poster i resultatopgørelsen med benævnelsen "Bruttoresultat".

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttoresultatet består af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger vedrørende de igangværende arbejder på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af 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, modtagne kontanrabatter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Leasede driftsmidler	4-5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under "Afskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiserings-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelses-graden.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

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

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gælds-forpligtelser i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.829.085	4.193.499
Personaleomkostninger	1	-4.733.873	-3.788.746
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-174.566	-117.083
Resultat af ordinær primær drift		-79.354	287.670
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.245	2.723
Andre finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-8.393	-8.070
Andre finansielle omkostninger		-46.448	-44.337
Ordinært resultat før skat		-129.950	237.986
Skat af årets resultat		17.300	-61.468
Årets resultat		-112.650	176.518
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-112.650	176.518
I alt		-112.650	176.518

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		857.997	624.617
Materielle anlægsaktiver i alt	2	857.997	624.617
Anlægsaktiver i alt		857.997	624.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		646.979	944.771
Igangværende arbejder for fremmed regning		532.000	147.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		150.621	78.876
Andre tilgodehavender		45.706	34.238
Periodeafgrænsningsposter		38.254	16.539
Tilgodehavender i alt		1.413.560	1.221.424
Likvide beholdninger		89.276	616.472
Omsætningsaktiver i alt		1.502.836	1.837.896
Aktiver i alt		2.360.833	2.462.513

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		135.000	135.000
Overført resultat		237.643	350.294
Egenkapital i alt		372.643	485.294
Hensættelse til udskudt skat		4.000	21.300
Hensatte forpligtelser i alt		4.000	21.300
Leasingforpligtelser		592.674	345.099
Langfristede gældsforpligtelser i alt		592.674	345.099
Gæld til banker		12.935	22.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser		325.554	567.289
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		218.225	209.832
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		682.549	698.917
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.053	7.416
Leasingforpligtelser		117.200	105.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.391.516	1.610.820
Gældsforpligtelser i alt		1.984.190	1.955.919
Passiver i alt		2.360.833	2.462.513

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	135.000	350.293	485.293
Årets resultat		-112.650	-112.650
Egenkapital, ultimo	135.000	237.643	372.643

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	4100455	3336455
Pensionsbidrag	476638	409405
Andre omkostninger til social sikring	156780	42886
	<u>4733873</u>	<u>3788746</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere
13 11

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leasede driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	732500	34500	262951
Tilgang	470000	0	0
Afgang	-14554	0	-74064
Kostpris ultimo	1187946	34500	188887
<hr/>			
Af- og nedskrivning primo	-205983	-11500	-187851
Årets afskrivning	-164166	-6900	-18700
Tilbageførsel ved afgang	0	0	41764
Af- og nedskrivning ultimo	-370149	-18400	-164787
<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	817797	16100	24100
<hr/>			

3. Oplysning om eventualforpligtelser

KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 18 t.kr. i opsigelsesperioden.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet i balancen, jf. note 3.