

MALERFIRMAET ANDERSEN OG GARRETT ApS

Astrupvej 36
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Kristian Garrett
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERFIRMAET ANDERSEN OG GARRETT ApS
Astrupvej 36
5000 Odense C

CVR-nr: 28325304
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Handelsbanken
Klingenberg 16
5000 Odense C
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Malerfirmaet Andersen & Garrett ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 18/02/2018

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 overskud på kr. 487.211 og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 859.854.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Andersen & Garrett ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 (finansiel 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

værende 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.802.440	4.829.085
Personaleomkostninger	1	-6.894.352	-4.733.873
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-196.635	-174.566
Resultat af ordinær primær drift		711.453	-79.354
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.283	4.245
Andre finansielle indtægter			0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-8.880	-8.393
Andre finansielle omkostninger		-73.845	-46.448
Ordinært resultat før skat		636.011	-129.950
Skat af årets resultat	2	-148.800	17.300
Årets resultat		487.211	-112.650
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		487.211	-112.650
I alt		487.211	-112.650

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		999.162	857.997
Materielle anlægsaktiver i alt	3	999.162	857.997
Anlægsaktiver i alt		999.162	857.997
Forudbetalinger for varer		3.000	
Varebeholdninger i alt		3.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.170.840	646.979
Igangværende arbejder for fremmed regning		665.242	532.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		258.798	150.621
Andre tilgodehavender		116.982	45.706
Periodeafgrænsningsposter		51.500	38.254
Tilgodehavender i alt		2.263.362	1.413.560
Likvide beholdninger		1.020.978	89.276
Omsætningsaktiver i alt		3.287.340	1.502.836
Aktiver i alt		4.286.502	2.360.833

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		135.000	135.000
Overført resultat		724.854	237.643
Egenkapital i alt		859.854	372.643
Hensættelse til udskudt skat		27.800	4.000
Hensatte forpligtelser i alt		27.800	4.000
Gæld til banker		260.139	
Leasingforpligtelser		458.073	592.674
Langfristede gældsforpligtelser i alt		718.212	592.674
Gæld til banker		37.305	12.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.371	325.554
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		227.105	218.225
Skyldig selskabsskat		107.000	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.648.290	682.549
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.065	35.053
Leasingforpligtelser		157.500	117.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.680.636	1.391.516
Gældsforpligtelser i alt		3.398.848	1.984.190
Passiver i alt		4.286.502	2.360.833

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	5792375	4100455
Pensionsbidrag	775047	476638
Andre omkostninger til social sikring	326930	156780
	<u>6894352</u>	<u>473387</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	19	
14		

2. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	125000	0
Ændring af udskudt skat	23800	-17300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>148800</u>	<u>-17300</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leasede driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	1075500	34500	301333
Tilgang	160000	0	320000
Afgang	-260000	0	-120659
Kostpris ultimo	975500	34500	500674
<hr/>			
Af- og nedskrivning primo	-269549	-18400	-265387
Årets afskrivning	-173850	-16100	-43685
Tilbageførsel ved afgang	164800	0	110659
Af- og nedskrivning ultimo	-278599	-34500	-198413
<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	696901	0	302261

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver:

Afskrivninger	233635
Avance ved salg driftsmidler	-37000
Afskrivninger i alt	196635

4. Oplysning om eventualforpligtelser

KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE 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.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Santander Consumer Bank kr. 260.139 er givet pant i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 295.000.

