
Skjern Malerforretning ApS

Østergade 4, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 28 86 23 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 3 /5 2016

Susan Mai-Britt Mikkelsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skjern Malerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 19. januar 2016

Direktion

Susan Mai-Britt Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Skjern Malerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skjern Malerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Skjern, den 19. januar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skjern Malerforretning ApS
Østergade 4
6900 Skjern

CVR-nr.: 28 86 23 42
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Susan Mai-Britt Mikkelsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Andelskassen MidtVest
Bredgade 65
6900 Skjern

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter køb og salg af malerverer m.v. samt malervirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 25.555, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 78.032.

Årets resultat er tilfredsstillende set i lyset af samfundets almindelige økonomiske situation.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening. Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		466.242	434.760	319.657
Personaleomkostninger	3	-390.841	-327.679	-317.413
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-5.429	-29.217	-31.342
Resultat før finansielle poster		69.972	77.864	-29.098
Finansielle omkostninger		-29.817	-41.004	-40.456
Resultat før skat		40.155	36.860	-69.554
Skat af årets resultat	5	-14.600	-10.400	16.500
Årets resultat		25.555	26.460	-53.054

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0	0
Overført resultat		25.555	26.460	-53.054
		25.555	26.460	-53.054

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Goodwill		0	0	17.500
Immaterielle anlægsaktiver		0	0	17.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0	6.287
Indretning af lejede lokaler		23.070	28.499	33.929
Materielle anlægsaktiver	6	23.070	28.499	40.216
Anlægsaktiver		23.070	28.499	57.716
Varebeholdninger		370.000	322.000	312.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.488	41.352	28.795
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		160.400	108.400	65.575
Udskudt skatteaktiv	7	41.000	55.600	66.000
Periodeafgrænsningsposter		14.700	40.210	45.010
Tilgodehavender		241.588	245.562	205.380
Likvide beholdninger		21.185	17.947	10.224
Omsætningsaktiver		632.773	585.509	527.604
Aktiver		655.843	614.008	585.320

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		245.000	245.000	245.000
Overført resultat		-166.968	-192.522	-218.981
Egenkapital	8	78.032	52.478	26.019
Kreditinstitutter		0	0	15.591
Langfristede gældsforpligtelser		0	0	15.591
Bankgæld		347.541	297.829	290.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.299	110.238	134.225
Anden gæld		131.971	153.463	119.201
Kortfristede gældsforpligtelser		577.811	561.530	543.710
Gældsforpligtelser		577.811	561.530	559.301
Passiver		655.843	614.008	585.320
Going concern	1			
Usikkerhed ved indregning og måling	2			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud, ligesom de udarbejdede budgetter udviser overskud og positivt cashflow. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

På baggrund af dette er det ledelsens vurdering, at der er likviditet til at opretholde driften af selskabet i 2016, forudsat at selskabet ikke bliver påvirket negativt af konjunktoren.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed omkring indregning og måling af værdien af det medtagne skatteaktiv samt tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

Værdien af disse aktiver afhænger af virksomhedens evne til fremover at skabe positiv drift.

Ledelsen forventer på baggrund af udarbejdede budgetter en fremadrettet positiv drift. Ledelsen har derfor valgt at opretholde værdiansættelsen af skatteaktivet og tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

3 Personaleomkostninger

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Lønninger	382.868	316.695	301.535
Andre omkostninger til social sikring	7.107	8.244	12.592
Andre personaleomkostninger	866	2.740	3.286
	<u>390.841</u>	<u>327.679</u>	<u>317.413</u>

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	17.500	17.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.429	11.717	15.878
Gevinst og tab ved afhændelse	0	0	-2.036
	<u>5.429</u>	<u>29.217</u>	<u>31.342</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	<u>14.600</u>	<u>10.400</u>	<u>-16.500</u>
	<u>14.600</u>	<u>10.400</u>	<u>-16.500</u>
6 Materielle anlægsaktiver			
			Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar			<u>38.000</u>
Kostpris 31. december			<u>38.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar			9.501
Årets afskrivninger			<u>5.429</u>
Ned- og afskrivninger 31. december			<u>14.930</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december			<u>23.070</u>

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
7 Hensættelse til udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	4.000
Materielle anlægsaktiver	1.700	1.400	2.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.800	9.900	11.000
Låneomkostninger	-1.200	-1.300	-1.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-50.300	-65.600	-82.000
Overført til udskudt skatteaktiv	41.000	55.600	66.000
	0	0	0
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	41.000	55.600	66.000
Regnskabsmæssig værdi	41.000	55.600	66.000
8 Egenkapital			
	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	245.000	-192.523	52.477
Årets resultat	0	25.555	25.555
Egenkapital 31. december	245.000	-166.968	78.032

Selskabskapitalen består af 125 A-anparter nominelt DKK 125.000 og 120 B-anparter nominelt DKK 120.000.

A-anparter har forlods ret til udbytte.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2015	2014	2013
	DKK	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Lejekontrakter			
Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler, Østergade 4, Skjern. Den årlige forpligtelse udgør på balancetidspunktet ca. DKK	96.000	96.000	96.000
Sikkerhedsstillelser			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Andelskassen MidtVest:			
Skadesløsbrev på i alt DKK 350.000, der giver pant i virksomhedens aktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	653.644	614.008	585.320
Eventualforpligtelser			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomstårene 2010-2015.			
Diverse			
Der er ikke eventualforpligtigelser pr. 31. december 2015.			

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skjern Malerforretning ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring af lagre, omkostninger til handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Susan Mikkelsen Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.