

MALERMESTER MICHAEL SØBORG ApS

Espely 23
2610 Rødovre

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2017

Michael Søborg Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERMESTER MICHAEL SØBORG ApS
Espely 23
2610 Rødovre

Telefonnummer: 26749234
Fax: 36412135
CVR-nr: 29622957
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for Malermester Michael Søborg ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsregnskabet med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 20/06/2017

Direktion

Michael Søborg Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der fremsættes forslag på den kommende generalforsamling om fravalg af revision for det kommende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære virksomhed består i salg af malerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses som tilfredsstillende.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 76.375.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 udgør kr. 1.408.971.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra statutidspunktet, efter ledelsens vurdering, ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling, som den er udtrykt i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabs- og vurderingspraksis er uændret i forhold til sidste år. Ledelsen har i lighed med sidste regnskabsår, valgt at sammendrage regnskabsposterne omsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger, og i stedet indsat regnskabsposten « Bruttofortjeneste » jvf. reglen i årsregnskabslovens § 32.

Ved aflæggelsen af årsregnskabet er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 finansielle 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste :

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og autodrift.

Personaleomkostninger :

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger :

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat :

Årets skat, 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.

Årets skat er udgiftsført med 22,0 % af årets regnskabsmæssige resultat reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede omkostninger.

Eventuelle reguleringer vedrørende tidligere års skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, som kan henføres til årets resultat og eventuelt direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat er afsat med 22,0 % og vedrører skattemæssige henlæggelser samt forskellen mellem skattemæssige og driftsmæssige af- og nedskrivninger.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver :

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

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder, indregnes som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver :

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

Driftsmidler og inventar	5 år
Automobiler	5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab, indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger :

Vareholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer, omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger, opgøres som salgspris med fradrag for færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I varebeholdningen er indregnet kalkuleret arbejds løn til produktion af dekorationer. Tilgodehavender :

Tilgodehavender :

Tilgodehavender er værdiansat på grundlag af en individuel vurdering, hvorunder der foretages nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Skyldig skat – udskudt skat : Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for eventuelle reguleringer i skatten af tidligere års indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Ved beregning af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringen i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 indenfor 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.

For indeværende regnskabsår er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser :

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.534.092	2.095.125
Personaleomkostninger	1	-1.414.098	-1.567.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.098	-172.739
Resultat af ordinær primær drift		99.896	354.690
Andre finansielle indtægter		0	262
Øvrige finansielle omkostninger	2	-502	-3.335
Ordinært resultat før skat		99.394	351.617
Skat af årets resultat	3	-23.019	-62.726
Årets resultat		76.375	288.891
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		99.800	99.800
Overført resultat		-23.425	189.091
I alt		76.375	288.891

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		234.829	261.961
Materielle anlægsaktiver i alt	4	234.829	261.961
Anlægsaktiver i alt		234.829	261.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.998	212.503
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Udskudte skatteaktiver		7.000	3.000
Tilgodehavende skat		6.984	0
Periodeafgrænsningsposter		67.749	29.578
Tilgodehavender i alt		310.731	245.081
Likvide beholdninger		1.474.946	1.578.537
Omsætningsaktiver i alt		1.785.677	1.823.618
Aktiver i alt		2.020.506	2.085.579

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.184.171	1.207.596
Forslag til udbytte		99.800	99.800
Egenkapital i alt		1.408.971	1.432.396
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.220	83.597
Skyldig selskabsskat		0	80.524
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		495.479	475.434
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.836	13.628
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		611.535	653.183
Gældsforpligtelser i alt		611.535	653.183
Passiver i alt		2.020.506	2.085.579

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.325.367	1.492.339
Sociale omkostninger	25.179	33.313
Øvrige personaleomkostninger	63.548	42.044
	1.414.094	1.567.696

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Finansielle poster:		
Renteindtægter bank	0	-2.62
Øredifferencer	0	0
Renteomkostninger, mv.	502	3.335
	502	3.073

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	27.016	103.726
Ændring af udskudt skat	- 4.000	- 41.000
Regulering vedrørende tidligere år	3	0
Udgiftsført selskabsskat af årets indkomst	23.019	62.726
Skyldig selskabsskat af årets indkomst	27.016	103.726
Skattetillæg	0	2.798
Betalt acontoskat i regnskabsåret	-34.000	- 26.000
Skyldig selskabsskat pr. 31 december	- 6.984	80.524

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Driftmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	700.000	590.412
Tilgang	0	242.927
Afgang	-0	- 258.580
Kostpris ultimo	700.000	574.759
Af- og nedskrivning primo	-630.000	-328.451
Årets afskrivning	-70.000	- 20.098
Tilbageførsel ved afgang	0	8.619
Af- og nedskrivning ultimo	-700.000	-339.930
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	234.829