

**Malermester Bjarne Toft
Hansen ApS**
Sjællandsvej 4
5400 Bogense
CVR-nr. 30352211

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.02.2017

Dirigent

Navn: Bjarne Toft Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Malermester Bjarne Toft Hansen ApS
Sjællandsvej 4
5400 Bogense

CVR-nr.: 30352211
Stiftet: 07.03.2007
Hjemsted: Nordfyns
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 64441205

Direktion

Bjarne Toft Hansen

Bank

Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Malermester Bjarne Toft Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11.02.2017

Direktion

Bjarne Toft Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malermester Bjarne Toft Hansen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malermester Bjarne Toft Hansen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover 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.

Odense, den 11.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Flemming Heden Knudsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver malerfirma med udførelse af malerarbejde for både private og erhvervsdrivende. Herudover drives forretning med salg af maling mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 114 t.kr. hvilket anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

For det kommende år forventes der et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	3.683.829	2.946
Personaleomkostninger	2	(3.407.054)	(2.373)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(83.123)</u>	<u>(40)</u>
Driftsresultat		193.652	533
Andre finansielle indtægter	4	4.398	5
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(42.692)</u>	<u>(56)</u>
Resultat før skat		155.358	482
Skat af årets resultat	6	<u>(40.453)</u>	<u>(117)</u>
Årets resultat		<u>114.905</u>	<u>365</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	300
Overført resultat		<u>14.905</u>	<u>65</u>
		<u>114.905</u>	<u>365</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Grunde og bygninger		841.492	816
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		408.849	272
Materielle anlægsaktiver	8	1.250.341	1.088
Anlægsaktiver		1.250.341	1.088
Råvarer og hjælpematerialer		354.362	366
Varebeholdninger		354.362	366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		632.966	290
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	95.230	42
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.125	39
Andre tilgodehavender		78.563	154
Periodeafgrænsningsposter		132.926	85
Tilgodehavender		983.810	610
Likvide beholdninger	10	344.613	771
Omsætningsaktiver		1.682.785	1.747
Aktiver		2.933.126	2.835

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		419.812	405
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>300</u>
Egenkapital		<u>644.812</u>	<u>830</u>
Udskudt skat	11	<u>107.827</u>	<u>76</u>
Hensatte forpligtelser		<u>107.827</u>	<u>76</u>
Gæld til realkreditinstitutter		354.641	344
Bankgæld		<u>105.222</u>	<u>162</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>459.863</u>	<u>506</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	72.527	71
Bankgæld		2.814	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.204	183
Skyldig selskabsskat		6.295	86
Anden gæld		<u>1.117.784</u>	<u>1.081</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.720.624</u>	<u>1.423</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.180.487</u>	<u>1.929</u>
Passiver		<u>2.933.126</u>	<u>2.835</u>
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	404.907	300.000	829.907
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	14.905	100.000	114.905
Egenkapital ultimo	125.000	419.812	100.000	644.812

Noter

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen er, under henvisning til årsregnskabslovens § 32, af konkurrencemæssige hensyn ikke oplyst.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.844.883	1.864
Pensioner	400.451	281
Andre omkostninger til social sikring	127.007	141
Andre personaleomkostninger	34.713	87
	3.407.054	2.373
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	76.123	40
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	7.000	0
	83.123	40
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.422	2
Renteindtægter i øvrigt	1.976	3
	4.398	5
	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	13.219	37
Øvrige finansielle omkostninger	29.473	19
	42.692	56

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	8.295	90
Ændring af udskudt skat	32.158	30
Effekt af ændrede skattesatser	0	(3)
	40.453	117
Betalt selskabsskat i året 2.000 kr.		
		Goodwill
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		870.000
Kostpris ultimo		870.000
Af- og nedskrivninger primo		(870.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(870.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Grunde og	materiel og
	bygninger	inventar
	kr.	kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	955.042	350.201
Tilgange	42.500	267.445
Afgange	0	(72.000)
Kostpris ultimo	997.542	545.646
Af- og nedskrivninger primo	(138.886)	(77.838)
Årets afskrivninger	(17.164)	(58.959)
Af- og nedskrivninger ultimo	(156.050)	(136.797)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	841.492	408.849

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	95.230	42
	95.230	42

10. Likvide beholdninger

Indestående på bank 44.925 kr. er indeholdt i posten likvide beholdninger 344.613 kr. som er stillet til sikkerhed for garanti.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
11. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	102.799	59
Tilgodehavender	5.028	17
	107.827	76

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
12. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	19.527	30	354.641	253.000
Bankgæld	53.000	41	105.222	0
	72.527	71	459.863	253.000

13. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelse, 83.803 kr.

Selskabet har aftale om leasing. Leasingforpligtelsen udgør 2.024 kr. pr. mdr. (udløber 28.02.2018).

Selskabet har aftale om leasing. Leasingforpligtelsen udgør 3.084 kr. pr. mdr. (udløber 01.09.2019).

Selskabet har aftale om leasing. Leasingforpligtelsen udgør 2.256 kr. pr. mdr. (udløber 01.05.2019).

Selskabet har aftale om leasing. Leasingforpligtelsen udgør 2.011 kr. pr. mdr. (udløber 15.08.2021)

Noter

Selskabet har aftale om leasing. Leasingforpligtelsen udgør 1.599 kr. pr. mdr. (udløber 01.10.2019).

Selskabet har aftale om leasing. Leasingforpligtelsen udgør 1.898 kr. pr. mdr. (udløber 01.07.2020).

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Toft Hansen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 100 t.kr. i grund og bygning.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 841. t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst løsørepantebrev på 148 t.kr. i Toyota Landcruiser 3.0. Den bogførte værdi udgør 168 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill

7 år

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foregående udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.