

MALERFIRMAET DALKVIST ApS

Drejergangen 7
2690 Karlslunde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Brian Dalkivst
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MALERFIRMAET DALKVIST ApS Drejergangen 7 2690 Karlslunde Telefonnummer: 28490110 CVR-nr: 30503554 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Greve afd.

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 30/05/2016

Direktion

Brian Dalkvist
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for regnskabsåret 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Malerfirmaet Dalkvist ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet Dalkvist ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring foretaget af os samt øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 etiske 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 opgaven med 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.

Karlsunde, 30/05/2016

Lasse Svensson
Registreret revisor
AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING APS
CVR: 12488106

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser i resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet. Igangværende arbejder optages til faktureringsprisen og indeholder derfor en forventet avance. Omsætningsbetingede omkostninger periodiseres i overensstemmelse hermed.

Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder salgs- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger således:

Driftsmidler og inventar afskrives over en forventet levetid på 3-5 år.

Goodwill afskrives over en forventet levetid på 10 år.

Småanskaffelser på indtil kr. 12.800 pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Låneomkostninger på nystiftet gæld er modregnet i gældsforpligtelsen og føres over resultatopgørelsen i takt med at gældsforpligtelsen afdrages.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-228.643	768.151
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.122	-89.150
Andre driftsomkostninger		-623.278	-840.361
Resultat af ordinær primær drift		-862.043	-161.360
Andre finansielle indtægter		489	509
Øvrige finansielle omkostninger		-16.038	-17.188
Ordinært resultat før skat		-877.592	-178.039
Skat af årets resultat		199.430	33.231
Årets resultat		-678.162	-144.808
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-678.162	-144.808
I alt		-678.162	-144.808

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		10.500	21.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	10.500	21.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.468	139.590
Materielle anlægsaktiver i alt	3	50.468	139.590
Anlægsaktiver i alt		60.968	160.590
Fremstillede varer og handelsvarer		65.000	532.000
Varebeholdninger i alt		65.000	532.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.674	612.410
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Udsudte skatteaktiver		393.315	193.885
Andre tilgodehavender		27.536	88.933
Tilgodehavender i alt		468.525	895.228
Likvide beholdninger		0	65.434
Omsætningsaktiver i alt		533.525	1.492.662
Aktiver i alt		594.493	1.653.252

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		-358.193	319.969
Egenkapital i alt		-233.193	444.969
Gæld til banker		68.962	132.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.645	179.095
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		475.241	557.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		241.838	339.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		827.686	1.208.283
Gældsforpligtelser i alt		827.686	1.208.283
Passiver i alt		594.493	1.653.252

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Personaleomkostninger, som omfatter gennemsnitligt 5 medarbejdere, er indeholdt i bruttoresultatet med kr. 1.500.007 og fordeler sig således:		
Løn og gager	1.408.373	1.630.393
Pensionsbidrag	154.435	157.744
Andre omkostninger til social sikring	52.074	63.210
Lønrefusioner	-123.075	-90.003
Andre personaleomkostninger	8.200	33.919
	<u>1.500.007</u>	<u>1.795.263</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>105.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>105.000</u>
Af- og nedskrivning primo	84.000
Årets afskrivning	10.500
Af- og nedskrivning ultimo	<u>94.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.500</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	354.899
Tilgang	0
Afgang	-180.000
Kostpris ultimo	174.899
Af- og nedskrivning primo	215.309
Årets afskrivning	53.389
Tilbageførsel ved afgang	-144.267
Af- og nedskrivning ultimo	124.431
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.468

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er fordelt i 250 anparter á kr. 500 med samme rettigheder.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af almindeligt forekommende malerarbejder, herunder forsikringer m.v.

Selskabets resultat er meget utilfredsstillende. Ledelsen har medio året lukket den tabsgivende detailbutik. Ledelsen har ultimo regnskabsåret skåret ned i personalet samt indført omkostningsbesparelser. Ledelsen forventer herefter, at selskabet ved egen drift kan retablere egenkapitalen.

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

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Samtlige anparter ejes af:

Brian Dalkvist Nielsen
Engvej 16
2690 Karlslunde