

**Service Malerne ApS**

**CVR-nr. 31 58 05 79**

**Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>2016</sup> 2017

**Dirigent**

Michael Nissen



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	10
Noter	12

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Service Malerne ApS

c/o Michael Nissen

Smedebakken 21

5270 Odense N

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 31 58 05 79

Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 31. december 2016

### **Direktion**

Michael Nissen

### **Revisor**

Selskabet har fravalgt revisionspligten

## Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Service Malerne ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2017.

Odense, den 15. juni 2017

**Direktionen**



Michael Nissen

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at udføre malerarbejde for erhverv- og privat sektoren.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret er afsluttet med et tilfredsstillende resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet mener ikke, der i den aflagte årsrapport forefindes usikkerheder i forbindelse med indregning og måling.

### **Revision**

Support-Team Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet.

### Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

#### 1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlige revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning, som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen

Ingen af overstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene

Herudover har implementeringen medført ændringer for indregning og måling for:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen reducerer kortfristet gældsforpligtelser i 2016 med TDKK 52 til TDKK 382 og forøger egenkapitalen med TDKK 52 til TDKK 263.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Leasingkontrakter**

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Udbytte**

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>1.202.580</b>	<b>1.099</b>
Personaleomkostninger	1	(1.053.669)	(1.045)
Afskrivninger	2	(19.603)	(6)
<b>Driftsresultat</b>		<b>129.308</b>	<b>48</b>
Finansielle omkostninger		(663)	(3)
<b>Årets resultat før skat</b>		<b>128.645</b>	<b>45</b>
Skat af årets resultat	3	(29.583)	(11)
<b>Årets resultat</b>		<b>99.062</b>	<b>34</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		99.062	34
<b>Disponeret i alt</b>		<b>99.062</b>	<b>34</b>

## Aktiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	89.364	42
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>89.364</u>	<u>42</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>89.364</u>	<u>42</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.522	93
Andre tilgodehavender		52.789	84
<b>Tilgodehavender</b>		<u>352.341</u>	<u>177</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>224.070</u>	<u>380</u>
<b>Kortfristede aktiver</b>		<u>576.411</u>	<u>557</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>665.775</u></u>	<u><u>599</u></u>

## Passiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		86.518	39
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	51
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>263.218</u></b>	<b><u>215</u></b>
Udsudte skatteforpligtelser	3	3.218	2
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>3.218</u></b>	<b><u>2</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.872	82
Anden gæld		332.052	294
Selskabsskat		20.415	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>399.339</u></b>	<b><u>382</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>399.339</u></b>	<b><u>382</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>665.775</u></u></b>	<b><u><u>599</u></u></b>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	5		

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	999.796	908
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>53.873</u>	<u>137</u>
	<u><b>1.053.669</b></u>	<u><b>1.045</b></u>
 Gennemsnitlige antal beskæftigede	 3	 3

	<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u>	<u>Andre</u> <u>anlæg mv.</u> <u>kr.</u>
<b>2. Finansielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2016	0	0	59.000
Tilgang	0	0	66.650
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2016</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>125.650</b></u>
 Afskrivninger 01.01.2016	 0	 0	 (16.683)
Årets afskrivninger	0	0	(19.603)
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31.12.2016</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>(36.286)</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016</b>	 <u><b>0</b></u>	 <u><b>0</b></u>	 <u><b>89.364</b></u>

### 3. Skat af årets resultat

<i>Resultat før skat</i>	128.867	45
Regnskabsmæssige afskrivninger	19.603	6
Ikke fradragsberettigede omkostninger	5.831	4
Skattemæssige afskrivninger	(24.913)	(11)
	<u>129.166</u>	<u>44</u>
<b>Beregnet skat af årets resultat, 22%</b>	<u>28.415</u>	<u>10</u>
<b>Årets aktuelle skat</b>	<u>28.415</u>	<u>10</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	14.627	9
<b>Udskudt skat i alt ultimo, 22%</b>	<u>3.218</u>	<u>2</u>
Hensættelse primo	2.050	(1)
<b>Årets udskudte skat</b>	<u>1.168</u>	<u>1</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>29.583</u>	<u>11</u>

### 4. Egenkapital

	<u>2016</u> kr.
Saldo, primo	164.156
Årets resultat	<u>99.062</u>
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<u>263.218</u>

## **5. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.**

### **Leje- og leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Audi Q7 kapitaliseret til kr. 440.774 med resterende løbetid på 35 måneder

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Mercedes Benz Sprinter 2,1D kapitaliseret til kr. 149.520 med resterende løbetid på 42 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Easy Lift R190 18M kapitaliseret til kr. 230.440 med resterende løbetid på 56 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Ford Transit 310L kapitaliseret til kr. 39.276 med resterende løbetid på 18 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Easy Lift R130 + drejbar kurv kapitaliseret til kr. 179.582 med resterende løbetid på 63 måneder.