

Klokkerholm Malerforretning A/S

Blomstervænget 8, 9320 Hjallerup
CVR-nr. 31 58 59 29

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.05.16

Lasse Porsborg Olesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Pengestrømsopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 17
Noter	18 - 20

Selskabet

Klokkerholm Malerforretning A/S
Blomstervænget 8
Klokkerholm
9320 Hjallerup
Telefon: 98 28 44 49
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 31 58 59 29

Bestyrelse

Lasse Porsborg Olesen
Jonna Olesen
Thomas Porsborg Olesen

Direktion

Direktør Lasse Porsborg Olesen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Klokkerholm Malerforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klokkerholm, den 2. maj 2016

Direktionen

Lasse Porsborg Olesen
Direktør

Bestyrelsen

Lasse Porsborg Olesen

Jonna Olesen

Thomas Porsborg Olesen

Til kapitalejerne i Klokkerholm Malerforretning A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klokkerholm Malerforretning A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Dronninglund, den 2. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år, af maleropgaver, detailsalg af malervarer fra butik, udlejningsvirksomhed, restaurationsvirksomhed og tankvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 379.855 mod DKK 237.968 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.411.586.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	3.207.705	2.204.758
1	Personaleomkostninger	-2.103.817	-1.510.286
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.103.888	694.472
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-202.887	-180.336
	Resultat af primær drift	901.001	514.136
	Andre finansielle indtægter	0	1.659
2	Andre finansielle omkostninger	-399.086	-198.705
	Finansielle poster i alt	-399.086	-197.046
	Resultat før skat	501.915	317.090
3	Skat af årets resultat	-122.060	-79.122
	Årets resultat	379.855	237.968
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	230.000
	Overført resultat	-20.145	7.968
	I alt	379.855	237.968

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	11.802.445	7.790.312
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.716	116.816
	Materielle anlægsaktiver i alt	11.856.161	7.907.128
	Anlægsaktiver i alt	11.856.161	7.907.128
	Råvarer og hjælpematerialer	85.298	76.155
	Varebeholdninger i alt	85.298	76.155
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	397.656	796.680
	Andre tilgodehavender	18.371	698
	Periodeafgrænsningsposter	37.620	50.160
	Tilgodehavender i alt	453.647	847.538
	Likvide beholdninger	1.000	81.883
	Omsætningsaktiver i alt	539.945	1.005.576
	Aktiver i alt	12.396.106	8.912.704

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	11.586	31.731
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	230.000
4	Egenkapital i alt	1.411.586	1.261.731
	Hensættelser til udskudt skat	403.167	454.678
	Hensatte forpligtelser i alt	403.167	454.678
	Gæld til realkreditinstitutter	3.300.018	3.519.764
	Kreditinstitutter i øvrigt	88.125	117.500
	Deposita	168.850	124.550
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.556.993	3.761.814
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	247.112	245.150
	Gæld til kreditinstitutter	3.038.626	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.229	71.029
	Gæld til associerede virksomheder	2.690.060	2.427.887
	Selskabsskat	143.571	87.228
	Anden gæld	732.612	594.487
	Periodeafgrænsningsposter	21.150	8.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.024.360	3.434.481
	Gældsforpligtelser i alt	10.581.353	7.196.295
	Passiver i alt	12.396.106	8.912.704

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

Pengestrømsopgørelse

Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat	379.855	237.968
8 Reguleringer	512.819	456.504
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	-9.143	14.845
Tilgodehavender	393.891	-455.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.201	-55.576
Anden driftsafledt gæld	412.747	644.199
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.770.370	842.272
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	1.659
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-399.086	-198.705
Betalt selskabsskat	-117.228	-121.600
Driftens pengestrømme	1.254.056	523.626
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.240.706	0
Salg af materielle anlægsaktiver	300.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	100.000
Investeringernes pengestrømme	-3.940.706	100.000
Frie pengestrømme	-2.686.650	623.626
Betalt udbytte	-230.000	-350.000
Afdrag på langfristede lån	-202.859	-231.039
Finansieringens pengestrømme	-432.859	-581.039
Årets samlede pengestrømme	-3.119.509	42.587
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	81.883	39.296
Likvide beholdninger ved årets slutning	-3.037.626	81.883
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.000	81.883
Kortfristet gæld til kreditinstitutter	-3.038.626	0
I alt	-3.037.626	81.883

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	10 - 30	0
Boligejendomme	100	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af selskabets ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til kapitalejere samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.720.722	1.239.669
Pensioner	232.433	159.759
Andre omkostninger til social sikring	62.657	45.067
Personaleomkostninger i øvrigt	88.005	65.791
I alt	2.103.817	1.510.286

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	119.497	108.718
Øvrige finansielle omkostninger	277.615	89.987
Valutakurstab	1.974	0
I alt	399.086	198.705

3. Skatter

Årets aktuelle skat	173.571	105.228
Årets udskudte skat	-53.172	-26.099
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	1.661	-7
I alt	122.060	79.122

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	1.000.000	23.763	350.000
Betalt udbytte	0	0	-350.000
Forslag til resultatdisponering	0	7.968	230.000
Saldo pr. 31.12.14	1.000.000	31.731	230.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	1.000.000	31.731	230.000
Betalt udbytte	0	0	-230.000
Forslag til resultatdisponering	0	-20.145	400.000
Saldo pr. 31.12.15	1.000.000	11.586	400.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.000	1.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	217.737	2.463.059	3.517.755	3.735.539
Kreditinstitutter i øvrigt	29.375	0	117.500	146.875
Deposita	0	168.850	168.850	124.550
I alt	247.112	2.631.909	3.804.105	4.006.964

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.542 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 6.595.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 5.780, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 10.774. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Arbejdsgarantier udgør pr. 31.12.15 t.DKK 76.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

7. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	52.656	52.656
2 - 5 år	105.312	157.968
Efter 5 år	0	0
I alt	157.968	210.624

	2015	2014
	DKK	DKK

8. Reguleringer

Andre driftsindtægter	-211.214	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	202.887	180.336
Andre finansielle indtægter	0	-1.659
Andre finansielle omkostninger	399.086	198.705
Skat af årets resultat	122.060	79.122
I alt	512.819	456.504