



Revisionscentret

Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30

6270 Tønder

T 7472 3636

F 7472 2055

E toender@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

Wilhelmsens Malerforretning ApS

Markedsgade 11A

6240 Løgumkloster

CVR nr. 31864410

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 6/3 2017

Dirigent Lasse Wilhelmsen

Tønder
Ribe
Aabenraa
Tinglev
Padborg
Haderslev

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<input type="radio"/> Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-17



Selskabsoplysninger

Selskabet

Wilhelmsens Malerforretning ApS
Markedsgade 11A
6240 Løgumkloster

Telefon: 42 25 70 75

CVR-nr.: 31864410

Stiftet: 1. maj 2014

Hjemsted: Løgumkloster

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lasse Wilhelmsen

Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26 81 23 72

Ribelandsvej 30

6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret
1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Wilhelmsens Malerforretning ApS, Løgumkloster.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen har påset, at selskabet opfylder reglerne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 6/3 2017

- Direktionen**

Lasse Wilhelmsen

Lasse Wilhelmsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Wilhelmsens Malerforretning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Wilhelmsens Malerforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 6/3 2017

Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72



Egon Løkke Borg

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve malerforretning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret, som sluttede 30. september 2016, haft et underskud efter skat på kr. 269.873.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen er bevidst om, at selskabet har haft et tab i året, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statutidspunktet.

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapport er ledelsen i dialog med selskabets bankforbindelse om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Der er ikke opnået tilsagn om fortsat finansiering, men ledelsen forventer at der vil blive givet endelig tilsagn om fortsat finansiering de kommende 12 måneder.

Kapitalejeren har givet endelig tilsagn om fortsat at stille det eksisterende lån til rådighed for selskabet de kommende 12 måneder. Den fortsatte drift er dog betinget af, at der tillige opnås finansiering fra en bank. På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

Vi henviser til afsnittet "usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabet har haft tab i året, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statustidspunktet. Det er ledelsens overbevisning, at de ledelsesmæssige tiltag foretaget for at øge indtjeningen i selskabet vil medføre, at selskabet opnår en positiv indtjening for det kommende år.

Ledelsen vurderer, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften. Dette forudsætter kreditinstitutternes fortsatte finansiering af driften for de kommende 12 måneder. På tidspunktet for aflæggelse af regnskabet er ledelsen i dialog herom, men der er ikke opnået endelig tilsagn herom. Ledelsen vurderer på baggrund af dialogen med kreditgiverne, at der vil blive opnået tilsagn herom.

Kapitalejeren har givet endeligt tilsagn om fortsat at stille det eksisterende lån til rådighed for selskabet de kommende 12 måneder. Den fortsatte drift er dog betinget af, at der tillige opnås finansiering fra en bank. På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

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 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 for hver enkelt regnskabspost 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/fradrag 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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.

Resultatopgørelsen

Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer. Bonus fra leverandører indtægtsføres ved endelig retserhvervelse.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

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 -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver består af deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte for regnskabsåret

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

Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	6.215	389.098
2. Personaleomkostninger	-238.482	-160.210
3. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-33.399</u>	<u>-629</u>
Resultat før finansielle poster	-265.666	228.259
4. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.059</u>	<u>-3.087</u>
Ordinært resultat før skat	-270.725	225.172
5. Skat af årets resultat	<u>852</u>	<u>-52.905</u>
Årets resultat	<u><u>-269.873</u></u>	<u><u>172.267</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>-269.873</u>	<u>172.267</u>
Disponeret i alt	<u><u>-269.873</u></u>	<u><u>172.267</u></u>

1. Usikkerhed om fortsat drift

Balance pr. 30. september 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.965	17.371
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>150.965</u>	<u>17.371</u>
Andre tilgodehavender	47.032	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.032</u>	<u>10.500</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>197.997</u></u>	 <u><u>27.871</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	276.064	18.610
Varebeholdning i alt	<u>276.064</u>	<u>18.610</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.144	226.924
7. Igangværende arbejde for fremmed regning	79.187	134.437
Andre tilgodehavender	19.147	13.782
Tilgodehavender i alt	<u>144.478</u>	<u>375.143</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>70.274</u>	<u>4.721</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>490.816</u></u>	 <u><u>398.474</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>688.813</u></u>	 <u><u>426.345</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført underskud	-145.106	124.767
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Egenkapital i alt	<u>-95.106</u>	<u>174.767</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
5. Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>852</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Kreditinstitutter	129.436	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	205.061	128.605
Selskabsskat	54.395	54.395
Anden gæld	<u>395.027</u>	<u>67.726</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>783.919</u>	<u>250.726</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>783.919</u>	<u>250.726</u>
Passiver i alt	<u>688.813</u>	<u>426.345</u>
9. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

Note 1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabet har haft tab i året, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statutidspunktet.

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapport er ledelsen i dialog med selskabets bankforbindelse om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Der er ikke opnået tilsagn om fortsat finansiering, men ledelsen forventer at der vil blive givet endelig tilsagn om fortsat finansiering de kommende 12 måneder.

Kapitalejeren har givet endelig tilsagn om fortsat at stille det eksisterende lån til rådighed for selskabet de kommende 12 måneder. Den fortsatte drift er dog betinget af, at der tillige opnås finansiering fra en bank. På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

Vi henviser til afsnittet "usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

	Kr.	Sidste år
<u>Note 2. Personaleomkostninger</u>		
Løn og gager	156.313	82.503
Pensioner	36.773	41.965
Andre omkostninger til social sikring	3.006	2.370
Andre interne personaleomkostninger	<u>42.390</u>	<u>33.372</u>
	<u>238.482</u>	<u>160.210</u>

Note 3. Af- og nedskrivning af anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.399</u>	<u>629</u>
	<u>33.399</u>	<u>629</u>

Note 4. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	<u>5.059</u>	<u>3.087</u>
	<u>5.059</u>	<u>3.087</u>

Kr. Sidste år

Note 5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	0	52.053
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	0	0
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	0	852
Udskudt skat i alt	0	852
Udskudte skatteforpligtelser primo	-852	0
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	-852	852
Skat af årets resultat	-852	52.905

Note 6. Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	18.000	0
Tilgang i året	166.993	18.000
Samlet kostpris ultimo	184.993	18.000
Afskrivninger primo	-629	0
Afskrivninger i året	-33.399	-629
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-34.028	-629
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.965	17.371
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0

Note 7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	79.187	134.437
	79.187	134.437

Note 8. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Praksis- ændringer</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	50.000				50.000
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Overført underskud	<u>124.767</u>	<u>0</u>	<u></u>	<u>-269.873</u>	<u>-145.106</u>
	<u>174.767</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-269.873</u>	<u>-95.106</u>

Note 9. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.