

# **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

## **Malerfirmaet Hvid Kelbæk ApS**

Randager 55  
2620 Albertslund

CVR nr. 33 88 52 45

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 27. november 2017

### **Dirigent**

Clara Kelbæk

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Malerfirmaet Hvid Kelbæk ApS  
Randager 55  
2620 Albertslund

CVR-nr.: 33885245  
Stiftelsesdato: 12. september 2011  
Hjemsted: Albertslund Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Direktion

Clara Kelbæk

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
27. november 2017, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for Malerfirmaet Hvid Kelbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 27. november 2017

**Direktion:**

Clara Kelbæk

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Malerfirmaet Hvid Kelbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet Hvid Kelbæk ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og 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 Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 27. november 2017

### **Revision & Data A/S**

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive malerforretning.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malerfirmaet Hvid Kelbæk ApS 2016/2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af lokale- og administrationsomkostninger mv.

### Finansielle poster

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 acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

### 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	306.935	227.848
2. Personaleomkostninger	-342.498	-307.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.143	-7.143
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-42.706</b>	<b>-86.697</b>
Andre finansielle omkostninger	-815	-24.822
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-43.521</b>	<b>-111.519</b>
Skat af årets resultat	9.298	24.360
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-34.223</b>	<b>-87.159</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-34.223	-87.159
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-34.223</b>	<b>-87.159</b>

## Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	21.428	28.571
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.428</b>	<b>28.571</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	17.000	17.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>38.428</b>	<b>45.571</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	214.678	255.649
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>214.678</b>	<b>255.649</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.298	60.614
Andre tilgodehavender	11.329	10.699
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>20.627</b>	<b>76.713</b>
Likvide beholdninger	51.919	200.365
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>51.919</b>	<b>200.365</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>287.224</b>	<b>532.727</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>325.652</b>	<b>578.298</b>

## Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	-41.966	-7.743
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>38.034</b>	<b>72.257</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.698	285.027
Gæld til tilknyttede virksomheder	131.294	141.824
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	96.626	79.190
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>287.618</b>	<b>506.041</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>287.618</b>	<b>506.041</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>325.652</b>	<b>578.298</b>

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

## Noter

---

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital hvorfor der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2016/17	2015/16
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	2
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Lønninger	293.150	258.778
Pensioner	39.500	32.520
Andre omkostninger til social sikring	9.848	16.104
	<b>342.498</b>	<b>307.402</b>

### 3. Eventualforpligtelser

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kelbæk Holding ApS, der er administrationsselskab.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Kelbæk Holding ApS  
Randager 55  
2620 Albertslund