

ÅRSRAPPORT 2015/2016

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 23. februar 2017

Dirigent

Clara Kelbæk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	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 2015 - 30. september 2016

Direktion

Clara Kelbæk

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. februar 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 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 2016 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 23. februar 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 2015/16 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 23. februar 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive malerforretning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Hvid Kelbæk ApS 2015/2016 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 deklarerer.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med et moderselskab, der er administrationsselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat i moderselskabet.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	227.848	643.006
1. Personaleomkostninger	-307.402	-441.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.143	-17.143
Resultat før finansielle poster	-86.697	184.824
Andre finansielle omkostninger	-24.822	2.473
Ordinært resultat før skat	-111.519	187.297
Skat af årets resultat	24.360	-46.350
ÅRETS RESULTAT	-87.159	140.947
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	-87.159	40.947
Disponeret i alt	-87.159	140.947

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	28.571	35.714
Immaterielle anlægsaktiver i alt	28.571	35.714
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	17.000	17.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	17.000	17.000
Anlægsaktiver i alt	45.571	52.714
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	255.649	246.854
Varebeholdninger i alt	255.649	246.854
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.400	32.184
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.614	37.960
Andre tilgodehavender	10.699	206.575
Tilgodehavender i alt	76.713	276.719
Likvide beholdninger	200.365	165.548
Likvide beholdninger i alt	200.365	165.548
Omsætningsaktiver i alt	532.727	689.121
AKTIVER I ALT	578.298	741.835

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	-7.743	79.415
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Egenkapital i alt	72.257	259.415
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	49.413
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	49.413
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.027	250.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	141.824	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	79.190	182.807
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	506.041	433.007
Gældsforpligtelser i alt	506.041	482.420
PASSIVER I ALT	578.298	741.835

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Ejerforhold

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	2015/16	2014/15
Lønninger	258.778	396.489
Pensioner	32.520	18.820
Andre omkostninger til social sikring	16.104	25.730
	<u>307.402</u>	<u>441.039</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden Kelbæk Holding ApS for skat af koncernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. 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.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Kelbæk Holding ApS
Randager 55
2620 Albertslund