

24 MRS. 2017

MODTAGET

**Malerfirmaet E. Brocks A/S**

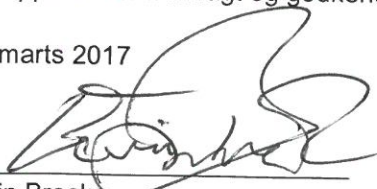
**Bredekærsvænge 212  
2635 Ishøj**

**CVR-nr. 34 47 06 77**

**Årsrapport 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

14. marts 2017



Erwin Brocks  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2016**

(5. regnskabsår)

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Noter	8-9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

Malerfirmaet E. Brocks A/S  
Bredekærsvænge 212  
2635 Ishøj

### CVR-nr.

34 47 06 77

### Regnskabsår

1. januar - 31. december

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er malervirksomhed og hermed beslægtede produkter.

### Selskabets bestyrelse

Jannie Ulla Paustian  
Erwin Brocks  
Simone Charlotte Brocks  
Stephanie Sandra Brocks

### Selskabets direktion

Erwin Brocks

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

### Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Direktør Erwin Brocks, Bredekærsvænge 212, 2635 Ishøj

**LEDELSESPÅTEGNING**

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Malerfirmaet E. Brocks A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

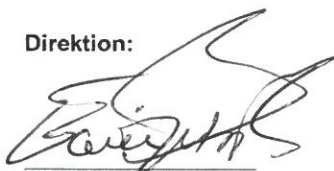
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for det kommende regnskabsår som opfyldt.

Glostrup, den 14. marts 2017

**Direktion:**



Erwin Brocks

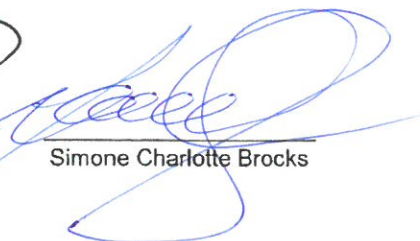
**Bestyrelse:**



Janne Ulla Paustian



Erwin Brocks



Simone Charlotte Brocks



Stephanie Sandra Brocks

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Malerfirmaet E. Brocks A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet E. Brocks A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

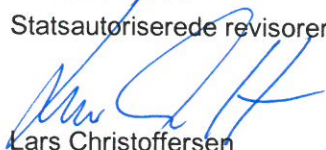
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Glostrup, den 14. marts 2017

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer



Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELELSERBERETNING**

### **Usædvanlige forhold**

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

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

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -181.853, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		809.345	985
Personaleomkostninger	1	-850.982	-532
Afskrivninger	2	<u>-184.503</u>	<u>-189</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		-226.140	264
Finansielle omkostninger		<u>-5.713</u>	<u>-8</u>
<b>Resultat før skat</b>		-231.853	256
Skat af årets resultat	3	<u>50.000</u>	<u>-60</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-181.853</u>	<u>196</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	101
Overført resultat		<u>-181.853</u>	<u>95</u>
		<u>-181.853</u>	<u>196</u>

**BALANCE 31. december 2016**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4		
Goodwill		0	119
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		245.704	311
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>245.704</u>	<u>430</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.049	296
Selskabsskat		20.000	0
Udskudt skatteaktiv		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		42.500	12
		<u>282.549</u>	<u>308</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>203.787</u>	<u>230</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>496.336</u>	<u>548</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>742.040</u>	<u>978</u>



**BALANCE 31. december 2016**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	6		
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		-60.074	123
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>101</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>439.926</u>	<u>724</u>
<b><u>Hensatte forpligtelser</u></b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>44</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		0	85
Anden gæld		220.599	120
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>81.515</u>	<u>5</u>
		<u>302.114</u>	<u>210</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>302.114</u>	<u>210</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>742.040</u>	<u>978</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**NOTER**

	2016 kr.	2015 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	727.336	517
Pensioner	100.999	8
Sociale omkostninger	8.342	6
Personaleomkostninger	<u>14.305</u>	<u>1</u>
	<u>850.982</u>	<u>532</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	119.167	130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>65.336</u>	<u>59</u>
	<u>184.503</u>	<u>189</u>
3. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	85
Regulering af udskudt skat	<u>-50.000</u>	<u>-25</u>
	<u>-50.000</u>	<u>60</u>
4. <u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		650.000
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>650.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2016		530.833
Årets afskrivninger		<u>119.167</u>
Afskrivninger 31. december 2016		<u>650.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>0</u>

**NOTER**

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	582.226
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>582.226</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	271.186
Årets afskrivninger	<u>65.336</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>336.522</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>245.704</u>

6. Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	121.779	101.200	722.979
Udbetalt udbytte			-101.200	-101.200
Overført af årets resultat		<u>-181.853</u>	<u>0</u>	<u>-181.853</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>-60.074</u>	<u>0</u>	<u>439.926</u>

7. Eventualposter m.v.

Ingen.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Malerfirmaet E. Brocks A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 og 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 eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 50%

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 afskrivninger.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for materialelager omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 nettorealisationsværdi.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.