

Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS

CVR-nr. 34708924

Margrethevej 9

4760 Vordingborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

Dirigent

Navn: Jesper Hørberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS
Margrethevej 9
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 34708924

Stiftet: 25.09.2012

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 55373838

Telefax: 55373338

Hjemmeside: www.karlfrederiksen.dk

E-mail: post@karlfrederiksen.dk

Direktion

Jesper Hørberg, direktør

Bank

Jyske Bank
Nygade 4
4900 Nakskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 20.05.2016

Direktion

Jesper Hørberg
direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 virksomheden, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F, den 20.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Præsentation

Malerfirmaet Karl Frederiksen blev stiftet i 1946 af Karl Frederiksen og har i årenes løb indtaget en ledende position inden for sit arbejdsområde. I 1977 trådte Jacob Frederiksen, anden generation, ind i firmaet, og videreførte de gode traditioner, som gennem årene har kendetegnet firmaet. I 2012, i forbindelse med et ejerskifte, blev firmaet omdannet til et anpartsselskab, og det ledes i dag af malermester Jesper Hørberg.

Hovedaktivitet

Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS' idegrundlag er salg af bygningsmalerarbejde.

Selskabet har indført et arbejdsmiljøledelsessystem, der opfylder kravelementerne i DS OHS 18001:2008. Arbejdsmiljøledelsessystemet er fuldt implementeret ved udgangen af 2012. Herefter vil det være muligt at blive arbejdsmiljøcertificeret af et certificeret organ. Selskabet har grønne smileys. Systemet vedligeholdes af Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS og der er indgået aftale med Arbejdsmiljøhuset om bistand i forbindelse med en årlig audit.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Forretningsåret 2015 er ikke i overensstemmelse med vores forventninger, som er tilrettelagt i budget for året herunder strategiplan for Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS. Resultatet efter skat er (146) t.kr.

Bruttoresultatet er som følge af lav omsætning ikke i overensstemmelse med budgetterede forventninger. Markedet er fortsat præget af fald i vedligeholdelse af ejendomme, samt meget få udbud på såvel nybyggeri som renoveringsopgaver. Den generelle opbremsning i markedet har stadig stor indflydelse på forretningsomfanget. Vi har dog haft en forventet succes uden for vores lokale område.

Resultatet er påvirket af, at færdiggørelsen af igangværende arbejder er afsluttet med et positivt resultat.

For virksomheden kan følgende anføres:

Ordinært driftsresultat	(170.647) kr.
Resultat før skat	(186.666) kr.
Resultat efter skat	(146.384) kr.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning og måling.

Ordrebeholdningen ved udgangen af regnskabsåret var tilfredsstillende, idet selskabet har genvundet tidligere tabte vedligeholdelseskontrakter samt indgået nye kontrakter i og udenfor vores forretningsområde.

Forventet udvikling

Malerfirmaet Karl Frederiksen ApS' vision er tilrettelagt i en strategiplan frem mod 2016 og 2017, hvor vi vil anvende vores faglighed til at udvikle virksomheden inden for bygningsmaling. Vi har haft succes udenfor vores lokalområde, og forventer yderligere fremgang over de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.101.173	2.328
Personaleomkostninger	1	(1.104.902)	(1.679)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(166.918)</u>	<u>(158)</u>
Driftsresultat		(170.647)	491
Andre finansielle omkostninger		<u>(16.019)</u>	<u>(33)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(186.666)	458
Skat af ordinært resultat	3	<u>40.282</u>	<u>(116)</u>
Årets resultat		<u>(146.384)</u>	<u>342</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(146.384)</u>	<u>342</u>
		<u>(146.384)</u>	<u>342</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		262.500	412
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>262.500</u>	<u>412</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.823	30
Materielle anlægsaktiver	5	<u>82.823</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver		<u>345.323</u>	<u>442</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		486.322	280
Igangværende arbejder for fremmed regning		784	111
Udskudt skat		65.351	25
Andre tilgodehavender		10.500	11
Tilgodehavende selskabsskat		40.000	0
Periodeafgrænsningsposter		9.415	20
Tilgodehavender		<u>612.372</u>	<u>447</u>
Likvide beholdninger		<u>151.087</u>	<u>750</u>
Omsætningsaktiver		<u>763.459</u>	<u>1.197</u>
Aktiver		<u>1.108.782</u>	<u>1.639</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80
Overført overskud eller underskud		479.271	626
Egenkapital		<u>559.271</u>	<u>706</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>76</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>76</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		54.498	93
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	64
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.494	259
Skyldig selskabsskat		0	116
Anden gæld		310.519	325
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>549.511</u>	<u>857</u>
Gældsforpligtelser		<u>549.511</u>	<u>933</u>
Passiver		<u>1.108.782</u>	<u>1.639</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	625.655	705.655
Årets resultat	0	(146.384)	(146.384)
Egenkapital ultimo	80.000	479.271	559.271

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	992.503	1.487
Pensioner	71.798	133
Andre omkostninger til social sikring	34.557	50
Andre personaleomkostninger	6.044	9
	<u>1.104.902</u>	<u>1.679</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	150.000	150
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.918	8
	<u>166.918</u>	<u>158</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	116
Ændring af udskudt skat	(40.282)	0
	<u>(40.282)</u>	<u>116</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		750.000
Kostpris ultimo		<u>750.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(337.500)
Årets afskrivninger		(150.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(487.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>262.500</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			49.589
Tilgange			70.000
Kostpris ultimo			119.589
Af- og nedskrivninger primo			(19.848)
Årets afskrivninger			(16.918)
Af- og nedskrivninger ultimo			(36.766)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			82.823
	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.
6. Virksomhedskapital			
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000	80.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant nom. 500 t.kr. med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 832 t.kr.