

Malermester Christoffer Pape Mortensen Aps

Landlystvej 46
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34 72 54 38

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5/5 2016

Direktion


Christoffer Pape Mortensen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 2

Selskabsoplysninger..... 3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Resultatopgørelse..... 4

Balance..... 5-6

Noter..... 7

Anvendt regnskabspraksis..... 8-10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Malermester Christoffer Pape Mortensen Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. maj 2016

Direktion



Christoffer Pape Mortensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malermester Christoffer Pape Mortensen Aps
Landlystvej 46
8600 Silkeborg

Telefon: 25 11 30 42
E-mail: maler@pape.nu

CVR-nr.: 34 72 54 38
Stiftet: 26. oktober 2012
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christoffer Pape Mortensen

Pengeinstitut

Nordea
Vestergade 13
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
	1.432.197	1.621.945
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-1.478.052
	INDTJENINGSBIDRAG	-1.548.313
	-45.855	73.632
	Af- og nedskrivninger	-23.089
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-23.089
	-68.944	50.543
2	Finansielle omkostninger	-14.321
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-3.486
	-83.265	47.056
	Skat af årets resultat	27.979
	ÅRETS RESULTAT	-11.697
	-55.286	35.359
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført overskud	-55.286
	Disponeret i alt	35.359
	-55.286	35.359

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
AKTIVER		
3 Driftsmateriel og inventar	41.375	44.750
Materielle anlægsaktiver	<u>41.375</u>	<u>44.750</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.858	3.572
Deposita	9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>11.858</u>	<u>12.572</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>53.233</u>	<u>57.322</u>
Varebeholdninger	<u>65.000</u>	<u>8.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	269.731	262.860
Igangværende arbejder for fremmed regning	53.895	75.236
Udskudt skatteaktiv	20.717	0
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
Tilgodehavender	<u>348.343</u>	<u>338.096</u>
Likvide beholdninger	<u>204.275</u>	<u>205.165</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>617.618</u>	<u>551.261</u>
AKTIVER	<u>670.851</u>	<u>608.583</u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-5.328
Overført resultat	10.767	66.053
4 EGENKAPITAL	<u>90.767</u>	<u>140.725</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	7.262
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>7.262</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.145	46.939
Skyldig selskabsskat	0	15.500
Anden gæld	451.939	398.157
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>580.084</u>	<u>460.596</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>580.084</u>	<u>460.596</u>
PASSIVER	<u><u>670.851</u></u>	<u><u>608.583</u></u>

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.286.502	1.423.684
Pensioner	158.133	69.913
Andre udgifter til social sikring	-9.376	-7.272
Øvrige personaleomkostninger	42.793	61.988
	<u>1.478.052</u>	<u>1.548.313</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.321	3.486
	<u>14.321</u>	<u>3.486</u>
3 Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	89.500	89.500
Tilgang i årets løb	19.000	0
Kostpris, ultimo	<u>108.500</u>	<u>89.500</u>
Af- og nedskrivninger, primo	44.750	22.375
Årets af- og nedskrivninger	22.375	22.375
Afskrivninger, ultimo	<u>67.125</u>	<u>44.750</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>41.375</u>	<u>44.750</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Opskrivningshenlæggelser	0	-5.328
	<u>0</u>	<u>-5.328</u>
Overført resultat		
Overførsel tidligere år	66.053	30.694
Overført årets resultat	-55.286	35.359
	<u>10.767</u>	<u>66.053</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

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

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 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.