

# Malergaarden ApS

Linnetsgade 3  
7755 Bedsted Thy

CVR-nr. 34 72 92 39

## Årsrapporten for 2017

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 04/06 2018

---

Per Ikast Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Malergaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bedsted Thy, den 29. maj 2018

### **Direktion**

Johnny Overgaard  
direktør

### **Bestyrelse**

Helle Jensen  
formand

Per Ikast Larsen

Laila Lynge Vestergaard

Flemming Noremark Vilsbøl  
Jensen

Henrik Gade

Helen Hornstrup

Poul Erik Overgaard

Ole Martin Pedersen

Johnny Overgaard

Jan Skårup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Malergaarden ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Malergaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Thisted, den 29. maj 2018

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Troels N. Ifversen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne2501

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Malergaarden ApS  
Linnetsgade 3  
7755 Bedsted Thy

CVR-nr.: 34 72 92 39

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Thisted

**Bestyrelse**

Helle Jensen, formand  
Per Ikast Larsen  
Laila Lynge Vestergaard  
Flemming Noremark Vilsbøl Jensen  
Henrik Gade  
Helen Hornstrup  
Poul Erik Overgaard  
Ole Martin Pedersen  
Johnny Overgaard  
Jan Skårup

**Direktion** Johnny Overgaard, direktør

**Revisor** Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Bødkervej 12  
7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive bodega m.v.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 38.846, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 338.017.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Malergården ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 samt 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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Ejendomsomkostninger**

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	5 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	5 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

### **Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>396.236</b>	<b>213.387</b>
Personaleomkostninger	1	-322.478	-196.747
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>73.758</b>	<b>16.640</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-14.135	-11.686
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>59.623</b>	<b>4.954</b>
Finansielle omkostninger		-9.535	-16.160
<b>Resultat før skat</b>		<b>50.088</b>	<b>-11.206</b>
Skat af årets resultat	2	-11.242	2.140
<b>Årets resultat</b>		<b>38.846</b>	<b>-9.066</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		38.846	-9.066
		<b>38.846</b>	<b>-9.066</b>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		436.605	445.787
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.105	14.609
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>448.710</b>	<b>460.396</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>448.710</b>	<b>460.396</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		44.529	44.529
<b>Varebeholdninger</b>		<b>44.529</b>	<b>44.529</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.654
Selskabsskat		5.974	14.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.974</b>	<b>17.654</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>104.038</b>	<b>54.361</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>154.541</b>	<b>116.544</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>603.251</b>	<b>576.940</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		88.000	104.000
Overført resultat		250.017	211.171
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>338.017</u></b>	<b><u>315.171</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		9.640	2.410
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>9.640</u></b>	<b><u>2.410</u></b>
Banker		82.238	119.909
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>82.238</u></b>	<b><u>119.909</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	51.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.785	20.402
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.000	10.000
Anden gæld		73.571	49.048
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>173.356</u></b>	<b><u>139.450</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>255.594</u></b>	<b><u>259.359</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>603.251</u></b>	<b><u>576.940</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2017	2016	
	kr.	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	299.404	178.294	
Andre omkostninger til social sikring	9.415	8.457	
Andre personaleomkostninger	13.659	9.996	
	<u>322.478</u>	<u>196.747</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	4.026	0	
Årets udskudte skat	7.230	-2.140	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-14	0	
	<u>11.242</u>	<u>-2.140</u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2017	104.000	211.171	315.171
Kontant kapitalnedsættelse	-16.000	0	-16.000
Årets resultat	0	38.846	38.846
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u>88.000</u>	<u>250.017</u>	<u>338.017</u>

## Noter

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 104. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2017</b> kr.	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> kr.	<b>2013</b> kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2017	104.000	104.000	80.000	80.000	80.000
Tilgang i året	0	0	24.000	0	0
Afgang i året	-16.000	0	0	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>88.000</b>	<b>104.000</b>	<b>104.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017 kr.	Gæld 31. december 2017 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	179.909	133.238	51.000	0
	<b>179.909</b>	<b>133.238</b>	<b>51.000</b>	<b>0</b>

## 5 Eventualposter m.v.

Ingen

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Thy, er deponeret følgende:

Ejerpantebrev nom. kr. 150.000 med pant i ejendommen Linnetsgade 3, 7755 Bedsted Thy. Bogført værdi kr. 436.605.