

Malerfirmaet Totalentreprise ApS

Nydamsvej 1, 8362 Hørning.

CVR-nr. 36076496

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2023.



Carsten Gehlert Jensen

Dirigent

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Malerfirmaet Totalentreprise ApS for regnskabsåret 2022/23.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Ledelsen anser forsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 17. november 2023.

Direktionen



Tim Gehlert Hvirvelkær
Direktør



Carsten Gehlert Jensen
Direktør

Til den daglige ledelse i Malerfirmaet Totalentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet Totalentreprise ApS for regnskabsåret 2022/23 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 International Ethics Standard Board for Accountants' internationale retningslinier for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af dette, 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.

Skanderborg den 17. november 2023.

Revisions-Partner, registrerede revisorer

cvr.nr. 6930 5210



Henrik Hedegaard Kastbjerg
registreret revisor

mne34442

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter består af udførelse af maler- og brolægningsarbejde samt gulvslibearbejde.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I posten er fratrukket evt. modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi	0%
Bygninger	50 år	Restværdi	0%

Mindre nyanskaffelser (opgjort efter de til enhver tid skattemæssige grænser) af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og ændring i udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter indregnes ikke i balancen som følge af muligheden for virksomheder i regnskabsklasse B for at undlade indregning i balancen. Leasingydelse indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

I varenes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Under denne post indregnes tillige igangværende arbejder for fremmed regning, der måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i effekternes kursværdi indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t. kr.
Bruttoresultat		5.037.097	5.412
Personaleudgifter	3	3.877.435	4.088
Afskrivninger		67.219	81
Resultat før finansiering		1.092.443	1.243
Finansieringsindtægter fra tilknyttede virksomheder		702	0
Finansieringsindtægter		50.291	29
Finansieringsudgifter til tilknyttede virksomheder		100.309	60
Finansieringsudgifter		11.545	249
Resultat før skat		1.031.582	963
Skatter	4	232.583	231
Årets resultat		798.999	732
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		798.999	732
Overført resultat		0	0
Disponeret i alt		798.999	732

	Note	30.06.23 kr.	30.06.22 t. kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.673	176
Materielle anlægsaktiver		50.673	176
Andre værdipapirer		7.549	8
Andre tilgodehavender		993	1
Finansielle anlægsaktiver		8.542	9
Anlægsaktiver		59.215	185
Råvarer og hjælpematerialer		23.222	30
Varebeholdninger		23.222	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.231.649	1.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.087	14
Andre tilgodehavender		7.956	293
Periodeafgrænsningsposter		185.848	226
Tilgodehavender		1.443.540	1.533
Værdipapirer		1.278.209	1.253
Likvide beholdninger		2.000.658	678
Omsætningsaktiver		4.745.629	3.494
Aktiver		4.804.844	3.679

	Note	30.06.23 kr.	30.06.22 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		100.000	100
Overført resultat		0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		798.999	732
Egenkapital		898.999	832
Hensættelser til udskudt skat		71.666	26
Hensatte forpligtelser		71.666	26
Anden gæld		183.808	211
Langfristede gældsforpligtelser		183.808	211
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.903	83
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.578.008	1.674
Anden gæld		967.460	853
Kortfristede gældsforpligtelser		3.650.371	2.610
Gældsforpligtelser	5	3.834.179	2.821
Passiver		4.804.844	3.679
Dagsværdi	2		
Eventualposter mv.	6		

2022/23	2021/22
kr.	t. kr.

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I posten indgår tillige andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter

Avance driftsmidler	272.517	0
Avance Lejlighed/Grund	10.288	211
I alt	282.805	211

Særlige poster indgår på flg. linier i resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter	282.805	211
Resultat af særlige poster, netto	282.805	211

2 Dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets ureal, ændr. indregnet i res. opgørelsen
<u>Regnskabsposter indregnet til dagsværdi efter ÅRL § 37 & §38</u>		
Børsnoterede værdipapirer	1.278.209	34.704

3 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	3.000.870	3.351
Pensioner	367.381	428
Andre personaleudgifter	509.184	309
Personaleudgifter	3.877.435	4.088
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	9	10

4 Skatter

Årets beregnede aktuelle skat	186.456	217
Årets regulering af udskudt skat	46.127	14
I alt	232.583	231

5 Gældsforpligtelser

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 0.

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har leje og leasingforpligtelser hvorpå der påhviler fremtidige forpligtelser med i alt tkr. 288.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 210. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.