Malermester Morten Søndergaard ApS

CVR-nr. 36 71 23 92

Fyrrebakken 15
3600 Frederikssund

Årsrapport 2020/21

(regnskabsperiode 1. juli 2020 - 30. juni 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2021

Morten Søndergaard Kühne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Malermester Morten Søndergaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 10. december 2021

I direktionen:

Morten Søndergaard
Kühne

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Malermester Morten Søndergaard ApS Fyrrebakken 15 3600 Frederikssund	
	CVR-nr.:	36 71 23 92
	Stiftet:	15. april 2015
	Hjemsted:	Frederikssund
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Morten Søndergaard Kühne	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets formål er at drive malervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Årets resultat har været negativt påvirket af COVID-19, hvilket har medført nedgang i omsætningen i perioder af regnskabsåret.

Der forventes en væsentlig resultatforbedring for regnskabsåret 2021/22.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		**429.085**	**391.566**
Personaleomkostninger	1	-409.317	-374.606
Af- og nedskrivninger	2	-41.105	-39.000
Driftsresultat		**-21.337**	**-22.040**
Finansielle indtægter		0	400
Finansielle omkostninger		-2.984	-5.186
Ordinært resultat før skat		**-24.321**	**-26.826**
Skat af årets resultat	3	0	5.200
Årets resultat		**-24.321**	**-21.626**
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-24.321	-21.626
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		**-24.321**	**-21.626**

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	66.108	96.687
Materielle anlægsaktiver		**66.108**	**96.687**
Anlægsaktiver		**66.108**	**96.687**
Varebeholdninger	5	**15.000**	**15.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.988	37.800
Igangværende arbejder		55.380	30.000
Selskabsskat		4.000	6.000
Skatteaktiv	6	13.100	13.100
Andre tilgodehavender		5.420	3.115
Periodeafgrænsningsposter		1.076	1.076
Kortfristede tilgodehavender		**98.964**	**91.091**
Likvide beholdninger		**115.924**	**100.412**
Omsætningsaktiver		**229.888**	**206.503**
Aktiver i alt		**295.996**	**303.190**

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-35.733	-11.412
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		**14.267**	**38.588**
Hensættelser til udskudt skat	6	0	0
Hensatte forpligtelser		**0**	**0**
Kreditinstitutter	7	33.143	76.096
Anden gæld, langfristet	7	36.795	0
Langfristede gældsforpligtelser		**69.938**	**76.096**
Kortfristet del af langfristet gæld		42.000	40.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Anden gæld		149.504	146.325
Gæld til anpartshaver		20.287	1.981
Kortfristede gældsforpligtelser		**211.791**	**188.506**
Gældsforpligtelser		**281.729**	**264.602**
Passiver i alt		**295.996**	**303.190**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	2021	2020
Selskabskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	**50.000**	**50.000**
Overført resultat		
Saldo primo	-11.412	10.214
Årets resultat	-24.321	-21.626
Saldo ultimo	**-35.733**	**-11.412**
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	**0**	**0**
Egenkapital	**14.267**	**38.588**

Noter

		2020/21	2019/20
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	403.199	370.196
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	6.118	4.410
		409.317	**374.606**
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2	**Af- og nedskrivninger**		
	Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.105	39.000
		41.105	**39.000**
3	**Skat af årets resultat**		
	Skat af ordinært resultat	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	-5.200
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
		0	**-5.200**

		2021	2020
4	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar	195.000	195.000
	Årets tilgang	10.526	0
	Kostpris 31. december	205.526	195.000
	Afskrivninger 1. januar	98.313	59.313
	Årets afskrivninger	41.105	39.000
	Afskrivninger 31. december	139.418	98.313
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**66.108**	**96.687**

Noter

		2021	2020
5	**Varebeholdninger**		
	Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
		15.000	**15.000**
6	**Hensættelser til udskudt skat**		
	Udskudt skat 1. juli	-13.100	-7.900
	Regulering af udskudt skat i året	0	-5.200
		-13.100	**-13.100**

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. december 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	75.143	42.000	33.143	0
Anden gæld, langfristet	36.795	0	36.795	0
	111.938	**42.000**	**69.938**	**0**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på t.kr. 75, er der givet pant i driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 58.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende entreprisekontrakter. Indregning sker, når:

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

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 mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

	Brugstid	Forventet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Nettorealisationsværdi 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsprincippet).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektomkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.