

Høruphav Ny Malerforretning ApS

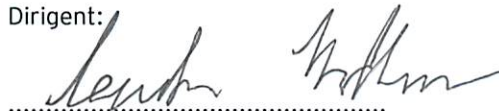
Lollandsgade 3, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 36 93 64 60

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2019

Dirigent:



.....
Carsten Jollmann





Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Høruphav Ny Malerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. juni 2019
Direktion:



Carsten Jollmann

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Høruphav Ny Malerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høruphav Ny Malerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 6. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



René Kirkegaard
statsaut. revisor
mne40045

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Høruphav Ny Malerforretning ApS |
| Adresse, postnr., by | Lollandsgade 3, 6400 Sønderborg |
| CVR-nr. | 36 93 64 60 |
| Hjemstedskommune | Sønderborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Carsten Jollmann |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive malervirksomhed med dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 204.607 kr. mod et underskud på 182.586 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 60.205 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|-----------------|-----------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.567.453 | 2.014.857 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.661.499 | -2.084.986 |
| 3 | Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver | -139.905 | -136.397 |
| | Resultat før finansielle poster | -233.951 | -206.526 |
| | Finansielle indtægter | 100 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -23.093 | -15.100 |
| | Resultat før skat | -256.944 | -221.626 |
| 4 | Skat af årets resultat | 52.337 | 39.040 |
| | Årets resultat | -204.607 | -182.586 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Ordniært udbytte for regnskabsåret | 0 | 52.900 |
| | Overført resultat | -204.607 | -235.486 |
| | | -204.607 | -182.586 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|----------------|----------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Goodwill | 42.000 | 84.000 |
| | | <u>42.000</u> | <u>84.000</u> |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 152.884 | 250.789 |
| | | <u>152.884</u> | <u>250.789</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>194.884</u> | <u>334.789</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 20.000 | 20.000 |
| | | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 70.919 | 260.803 |
| | Udsudte skatteaktiver | 71.500 | 19.163 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 24.000 | 10.000 |
| | Andre tilgodehavender | 13.600 | 38.965 |
| | | <u>180.019</u> | <u>328.931</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>91.966</u> | <u>138.103</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>291.985</u> | <u>487.034</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>486.869</u> | <u>821.823</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 8 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 10.205 | 214.812 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 52.900 |
| | Egenkapital i alt | <u>60.205</u> | <u>317.712</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 9 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 5.685 | 64.200 |
| | | <u>5.685</u> | <u>64.200</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 9 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 58.500 | 55.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 112.534 | 70.694 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 22.575 |
| | Anden gæld | 249.945 | 291.642 |
| | | <u>420.979</u> | <u>439.911</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>426.664</u> | <u>504.111</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>486.869</u></u> | <u><u>821.823</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Virksomhedskapi tal | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|----------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 50.000 | 214.812 | 52.900 | 317.712 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -204.607 | 0 | -204.607 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -52.900 | -52.900 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2018 | 50.000 | 10.205 | 0 | 60.205 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høruphav Ny Malerforretning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse 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 debet, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Goodwill | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 10 år. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwill beløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

2 Personaleomkostninger

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger | 1.461.713 | 1.765.850 |
| Pensioner | 118.486 | 241.253 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.467 | 46.501 |
| Andre personaleomkostninger | 38.833 | 31.382 |
| | <u>1.661.499</u> | <u>2.084.986</u> |
| | 2018 | 2017 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>5</u> | <u>5</u> |

3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 42.000 | 42.000 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 97.905 | 94.397 |
| | <u>139.905</u> | <u>136.397</u> |

4 Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Årets regulering af udskudt skat | -52.337 | -39.040 |
| | <u>-52.337</u> | <u>-39.040</u> |

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | |
|---|-----------------|
| kr. | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2018 | 210.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>210.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 126.000 |
| Afskrivninger | <u>42.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>168.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>42.000</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. januar 2018 | 489.529 |
| Kostpris 31. december 2018 | 489.529 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 238.740 |
| Afskrivninger | 97.905 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 336.645 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 152.884 |

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| kr. | Tilgodehavender | Rentefod | Sikkerheds- stillelser | Tilbagebetaling af lån i året |
|-----------|-----------------|----------|---------------------------|----------------------------------|
| Direktion | 13.508 | 10,00 % | 0 | 0 |
| | 13.508 | | 0 | |

Af beløbet udgør 13.508 t.kr. et tilgodehavende hos direktionen. Lånet er opstået i forbindelse med udlæg for virksomheden, hvor der er refunderet for meget ved tilbagebetalingen.

8 Virksomhedskapital

Virksomhedens virksomhedskapital har uændret været 50.000 kr. det seneste år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | Gæld i alt 31/12 2018 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til banker | 64.185 | 58.500 | 5.685 | 0 |
| | 64.185 | 58.500 | 5.685 | 0 |

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom 175.000 kr. i driftsmidler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 51.731 kr.