

**Høruphav Ny Malerforretning ApS**

**CVR-nr. 36936460**

**Lollandsgade 3**

**6400 Sønderborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Carsten Jollmann

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Høruphav Ny Malerforretning ApS  
Lollandsgade 3  
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 36936460

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Carsten Jollmann

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kongevej 28  
6400 Sønderborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Høruphav Ny Malerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 17.05.2016

### 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 regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 17.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Kirkegaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat andrager et overskud på 112 t.kr., hvilket ledelsen betragter som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Manglende sammenlignelighed

Det er første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

### 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 de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.727.488</b>
Personaleomkostninger	1	(1.490.727)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(95.537)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>141.224</b>
Andre finansielle indtægter		1.784
Andre finansielle omkostninger		<u>(24.340)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>118.668</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(6.942)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>111.726</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>111.726</u>
		<b><u>111.726</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		168.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>168.000</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		399.992
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>399.992</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>567.992</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		34.410
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>34.410</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.435
Andre tilgodehavender		13.125
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>232.560</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>76.488</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>343.458</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>911.450</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>255.678</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>305.678</u></b>
Udskudt skat	6	<u>18.757</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>18.757</u></b>
Bankgæld		<u>170.607</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>170.607</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.515
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		38.997
Skyldig selskabsskat		22.231
Anden gæld	8	<u>211.665</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>416.408</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>587.015</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>911.450</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskud ved stiftelse	50.000	143.952	0	193.952
Overført fra overkurs	0	(143.952)	143.952	0
Årets resultat	0	0	111.726	111.726
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>255.678</b>	<b>305.678</b>

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og løn	1.333.439
Pensioner	110.188
Andre omkostninger til social sikring	28.641
Andre personaleomkostninger	18.459
	<b>1.490.727</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	42.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	53.537
	<b>95.537</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>	
Aktuel skat	22.231
Ændring af udskudt skat	(15.289)
	<b>6.942</b>
	<b>Goodwill</b> <b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	210.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>210.000</b>
Årets afskrivninger	(42.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(42.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>168.000</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		453.529
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>453.529</b>
Årets afskrivninger		(53.537)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(53.537)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>399.992</b>
		<b>2015 kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver		4.903
Materielle anlægsaktiver		13.854
		<b>18.757</b>
	<b>Forfald in- den 12 må- neder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Bankgæld	50.000	170.607
	<b>50.000</b>	<b>170.607</b>
		<b>2015 kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter		64.046
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		123.749
Feriepengeforpligtelser		23.870
		<b>211.665</b>



## **Noter**

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 175 t.kr. i driftsmidler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 172 kr.