

**Høruphav Ny
Malerforretning ApS**
Lollandsgade 3
6400 Sønderborg
CVR-nr. 36936460

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.05.2017

Dirigent

Navn: Carsten Jollmann

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Høruphav Ny Malerforretning ApS
Lollandsgade 3
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 36936460
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Carsten Jollmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 01.05.2017

Direktion

Carsten Jollmann

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Høruphav Ny Malerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høruphav Ny Malerforretning ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 01.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Kirkegaard

statsautoriseret revisor

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 246 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.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.452.592 | 1.727 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.980.922) | (1.490) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(132.806)</u> | <u>(96)</u> |
| Driftsresultat | | 338.864 | 141 |
| Andre finansielle indtægter | | 3.168 | 2 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(15.149)</u> | <u>(24)</u> |
| Resultat før skat | | 326.883 | 119 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(80.563)</u> | <u>(7)</u> |
| Årets resultat | | <u>246.320</u> | <u>112</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 0 |
| Overført resultat | | <u>194.620</u> | <u>112</u> |
| | | <u>246.320</u> | <u>112</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Goodwill | | 126.000 | 168 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 126.000 | 168 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 309.186 | 400 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 309.186 | 400 |
| Anlægsaktiver | | 435.186 | 568 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 40.000 | 34 |
| Varebeholdninger | | 40.000 | 34 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 802.931 | 219 |
| Andre tilgodehavender | | 13.125 | 13 |
| Tilgodehavender | | 816.056 | 232 |
| Likvide beholdninger | | 149.115 | 76 |
| Omsætningsaktiver | | 1.005.171 | 342 |
| Aktiver | | 1.440.357 | 910 |

Balance pr. 31.12.2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført overskud eller underskud | | 450.300 | 256 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 0 |
| Egenkapital | | 552.000 | 306 |
| | | | |
| Udskudt skat | 6 | 19.877 | 19 |
| Hensatte forpligtelser | | 19.877 | 19 |
| | | | |
| Bankgæld | | 121.290 | 171 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 121.290 | 171 |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 50.000 | 50 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 119.352 | 94 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 22.575 | 39 |
| Skyldig selskabsskat | | 79.443 | 22 |
| Anden gæld | | 475.820 | 209 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 747.190 | 414 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 868.480 | 585 |
| | | | |
| Passiver | | 1.440.357 | 910 |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 255.680 | 0 | 305.680 |
| Årets resultat | 0 | 194.620 | 51.700 | 246.320 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 450.300 | 51.700 | 552.000 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|-----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.737.987 | 1.333 |
| Pensioner | 158.229 | 110 |
| Andre omkostninger til social sikring | 51.020 | 29 |
| Andre personaleomkostninger | 33.686 | 18 |
| | 1.980.922 | 1.490 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 7 | |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 42.000 | 42 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 90.806 | 54 |
| | 132.806 | 96 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 79.443 | 22 |
| Ændring af udskudt skat | 1.120 | (15) |
| | 80.563 | 7 |
| | | |
| | | Goodwill |
| | | kr. |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 210.000 |
| Kostpris ultimo | | 210.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (42.000) |
| Årets afskrivninger | | (42.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (84.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 126.000 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 453.529 |
| Kostpris ultimo | 453.529 |
| Af- og nedskrivninger primo | (53.537) |
| Årets afskrivninger | (90.806) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (144.343) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 309.186 |

| | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 6. Udskudt skat | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2.263 | 5 |
| Materielle anlægsaktiver | 17.614 | 14 |
| | 19.877 | 19 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2016 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr. | Forfald efter 12 måneder 2016 kr. |
|---|--|--|--|
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Bankgæld | 50.000 | 50 | 121.290 |
| | 50.000 | 50 | 121.290 |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 132 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse 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 de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt 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.

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.