

N S Malerentreprise ApS

Vejlebrovej 128, 2. sal
2635 Ishøj

CVR.nr.: 36 98 10 91

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/8 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017

Finn René Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/8 2015 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

N S Malerentreprise ApS
Vejlebrovej 128, 2. sal
2635 Ishøj

CVR.nr.: 36 98 10 91

Hjemstedskommune: Ishøj

Regnskabsperiode: 1/8 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/8 2015

Direktion

Naveed Sarwar

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

N S Malerentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/8 2015 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 31. maj 2017

Direktion

.....
Naveed Sarwar

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive håndværksmæssig virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen forventer en positiv udvikling i selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan have betydning for årsrapporten 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/8 2015 - 31/12 2016

Note		<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	235.376
1	Personaleomkostninger	-75.189
2	Af- og nedskrivninger	<u>-32.300</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	127.887
3	Skat af årets resultat	<u>-29.722</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>98.165</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>98.165</u>
	I ALT	<u>98.165</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.700
Materielle anlægsaktiver i alt	81.700
ANLÆGSAKTIVER I ALT	81.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.375
Andre tilgodehavender	30.022
Tilgodehavender i alt	49.397
Likvide beholdninger	170.721
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	220.118
AKTIVER I ALT	301.818

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
	(17 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>48.166</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>98.166</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.331
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	87.347
Anden gæld	<u>58.974</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>203.652</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>203.652</u>
PASSIVER I ALT	<u>301.818</u>
5 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed	
6 Eventualforpligtelser	

NOTER

2015/2016

(17 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	74.905
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	284
	<u>75.189</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>75.189</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	114.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>114.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	32.300
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>32.300</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>81.700</u>
Afskrivninger:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>32.300</u>
Afskrivninger i alt	<u>32.300</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	29.722
Regulering af skatter for tidligere år	0
	<u>29.722</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført til selskabskapital ved konvertering fra IVS til ApS	-49.999
Årets resultat	98.165
	<u>48.166</u>

NOTER

2015/2016

(17 mdr.)

Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet N S Holding 2015 IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for N S Holding 2015 IVS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.