

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Malerfirmaet Falster ApS

Lyngknuden 59
4400 Kalundborg

CVR-nr. 37 33 14 22

Årsrapport for perioden
29. december 2015 – 30. juni 2016
1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2016

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 29. december 2015 – 30. juni 2016	9
Balance 30. juni 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016 for Malerfirmaet Falster 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016.

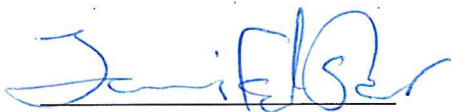
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 7. november 2016

Direktion:



Janni Falster

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Malerfirmaet Falster ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Malerfirmaet Falster ApS for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 7. november 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

A large, stylized handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Steffen Møller Jensen', is written over the text of the firm and the signatory's name.

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirmaet Falster ApS
Lyngknuden 59
4400 Kalundborg

CVR-nr. 37 33 14 22

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Janni Falster

Revisor

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Arbejdernes Landsbank
Bredgade 55
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre malerarbejde for private og større industrikunder.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet er stiftet ultimo 2015 i forbindelse med overtagelse af eksisterende virksomhed.

Årsrapporten er selskabets første, og omfatter en periode på 6 måneder.

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 149, hvilket anses som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Falster ApS for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum på leasingaftale.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

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 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.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

29. december 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16
Bruttofortjeneste		<u>1.047.590</u>
Personaleomkostninger	1	813.181
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>26.600</u>
		<u>839.781</u>
Resultat før finansielle poster		207.809
Finansielle omkostninger		<u>12.759</u>
Resultat før skat		195.050
Skat af årets resultat		<u>45.619</u>
Årets resultat		<u>149.431</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte		149.431
Overført resultat		<u>0</u>
Disponeret		<u>149.431</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	2016
Goodwill	223.200
Immaterielle anlægsaktiver	223.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.200
Materielle anlægsaktiver	16.200
Deposita	9.846
Finansielle anlægsaktiver	9.846
Anlægsaktiver	249.246
Råvarer og hjælpematerialer	14.609
Varebeholdning	14.609
Tilgodehavender fra salg	466.762
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	670
Tilgodehavender	467.432
Likvide beholdninger	215.833
Omsætningsaktiver	697.874
Aktiver i alt	947.120

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016
Anpartskapital		50.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		149.431
Overført resultat		0
Egenkapital	2	199.431
Hensættelse til udskudt skat		2.932
Hensatte forpligtelser		2.932
Gæld til pengeinstitutter		151.632
Langfristede gældsforpligtelser	3	151.632
Kortfristet del af langfristet gæld		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.927
Gæld til virksomhedsdeltagere		293
Skyldigt sambeskatningsbidrag		42.687
Anden gæld		537.218
Kortfristede gældsforpligtelser		593.125
Gældsforpligtelser		744.757
Passiver i alt		947.120
Sikkerhedsstillelser	4	
Eventualforpligtelser	5	

Noter

	2015/16
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	673.046
Pensioner	86.840
Andre omkostninger til social sikring	53.295
	813.181

2 Egenkapital

	29. december 2015	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	30. juni 2016
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Foreslået udbytte	0	0	149.431	149.431
Årets resultat	0	0	0	0
	50.000	0	149.431	199.431

Selskabskapitalen består af 150 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	151.632	0	151.632	0
	151.632	0	151.632	0

4 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er deponeret skadesløsbrev på nom. tkr. 200 med pant i fordringer med en bogført værdi på tkr. 467.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabsskat - sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Janni Falster Invest ApS. Som sambeskattet selskab, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, svarende til en forpligtelse på tkr. 19.