

Møllers malerfirma ApS

Bystrædet 6, 9490 Pandrup

CVR-nr. 37 75 07 19

Årsrapport

26. maj - 31. december 2016

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

Allan Norre Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 26. maj - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. maj - 31. december 2016 for Møllers malerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. maj - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 31. maj 2017

Direktion

Allan Norre Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Møllers malerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllers malerfirma ApS for regnskabsåret 26. maj - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Pandrup, den 31. maj 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møllers malerfirma ApS

Bystrædet 6

9490 Pandrup

CVR-nr.: 37 75 07 19

Stiftet: 26. maj 2016

Regnskabsår: 26. maj - 31. december

Direktion

Allan Norre Møller

Revisor

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Bredgade 45

9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve drift med håndværkervirksomhed indenfor malerfaget samt efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.151 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør 6 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsrapporten for Møllers malerfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 26/5 - 31/12 2016 |
|---|----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.151.058 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.115.666 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -15.095 |
| Driftsresultat | 20.297 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -10.387 |
| Resultat før skat | 9.910 |
| 2 Skat af årets resultat | -3.654 |
| Årets resultat | 6.256 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 6.256 |
| Disponeret i alt | 6.256 |

Balance

Aktiver

Note

31/12 2016

Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

114.905

Materielle anlægsaktiver i alt

114.905

Anlægsaktiver i alt

114.905

Omsætningsaktiver

Fremstillede varer og handelsvarer

30.000

Varebeholdninger i alt

30.000

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

721.439

Andre tilgodehavender

116.755

Tilgodehavender i alt

838.194

Omsætningsaktiver i alt

868.194

Aktiver i alt

983.099

Balance

| Passiver | | <u>31/12 2016</u> |
|-----------------------------------|--|-----------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 50.000 |
| 4 | Overført resultat | <u>6.256</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>56.256</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>3.654</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>3.654</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 327.407 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 117.213 |
| | Anden gæld | <u>478.569</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>923.189</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>923.189</u> |
| | Passiver i alt | <u>983.099</u> |
| 5 Eventualposter | | |

Noter

| | 26/5 - 31/12 2016 |
|--|----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 986.729 |
| Pensioner | 103.029 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.546 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 12.362 |
| | <u>1.115.666</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> |
| 2. Skat af årets resultat | |
| Årets regulering af udskudt skat | 3.654 |
| | <u>3.654</u> |
| 3. Virksomhedskapital | |
| Virksomhedskapital 26. maj 2016 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> |
| Der har ikke været bevægelse på virksomhedskapitalen siden stiftelsen. | |
| 4. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 6.256 |
| | <u>6.256</u> |

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 2,5 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 49 måneder og en samlet restleasingydelse på 128 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 2 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 51 måneder og en samlet restleasingydelse på 105 t.kr.