

REVISORHUSET
godkendte revisorer a/s

Ravnsøvej 52, 1.
8240 Risskov

post@revisor-huset.dk
Telefon: 7025 7710

revisor-huset.dk

Malerfirma H. A. Sørensen & Søn ApS
Grenåvej 125
8240 Risskov

CVR-nr: 37 83 33 98

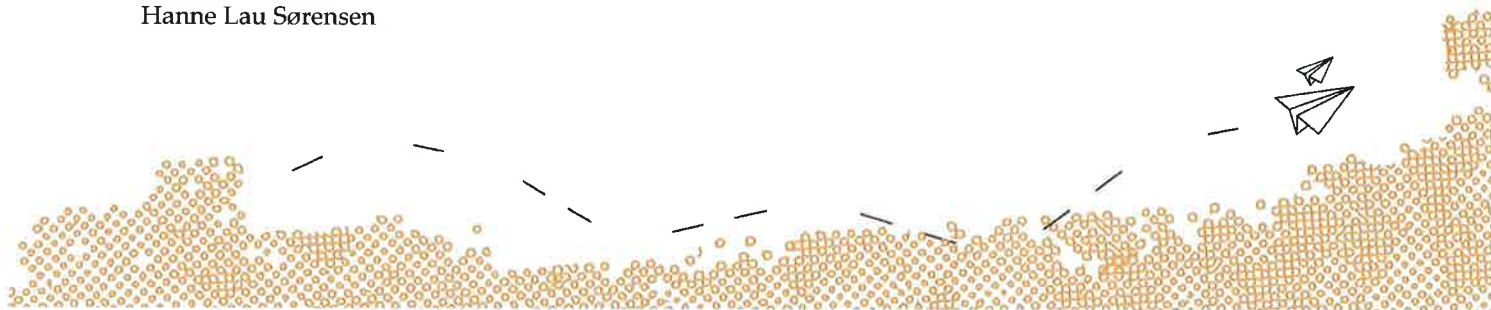
ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/4 2019



Dirigent
Hanne Lau Sørensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Malerfirma H. A. Sørensen & Søn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 21. marts 2019

Direktion


Jørgen Erik Kløkholt Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Malerfirma H. A. Sørensen & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirma H. A. Sørensen & Søn ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 revisors 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 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.

Risskov, den 21. marts 2019

RevisorHuset
godkendte revisorer a/s
CVR-nr.: 26593093



Gert Andersen
registreret revisor
mne15942

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Malerfirma H. A. Sørensen & Søn ApS Grenåvej 125 8240 Risskov
	CVR-nr.: 37 83 33 98
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Kundenr.: 2783
Bestyrelse	Hanne Lau Sørensen Jørgen Erik Klokholt Sørensen Martin Bahr
Direktion	Jørgen Erik Klokholt Sørensen
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Åboulevarden 67 8000 Aarhus C
Revisor	RevisorHuset godkendte revisorer a/s Ravnsøvej 52 8240 Risskov

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive malervirksomhed og herved beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er utilfredsstillende. Næste år forventes at udvise et mere tilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.010.693	2.109.480
2 Personaleomkostninger	-2.281.999	-1.879.825
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-131.430	-131.429
DRIFTSRESULTAT	-402.736	98.226
Andre finansielle omkostninger	-34.641	-37.326
RESULTAT FØR SKAT	-437.377	60.900
Skat af årets resultat	40.985	-17.877
ÅRETS RESULTAT	-396.392	43.023
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-396.392	43.023
DISPONERET I ALT	-396.392	43.023

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017
3 Goodwill	40.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver	40.000	60.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	328.616	440.045
Materielle anlægsaktiver	328.616	440.045
ANLÆGSAKTIVER	368.616	500.045
Råvarer og hjælpematerialer	60.572	65.505
Varebeholdninger	60.572	65.505
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	432.387	486.412
Igangværende arbejder for fremmed regning	26.818	94.796
Andre tilgodehavender	24.950	16.890
Udskudt skatteaktiv	0	35.361
Periodeafgrænsningsposter	4.695	5.616
Tilgodehavender	488.850	639.075
OMSÆTNINGSAKTIVER	549.422	704.580
AKTIVER	918.038	1.204.625

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-220.951	175.441
5 EGENKAPITAL	-170.951	225.441
Hensættelse til udskudt skat	6.719	83.065
HENSATTE FORPLIGTELSE	6.719	83.065
Kreditinstitutter	264.627	236.971
Modtagne forudbetalinger fra kunder	47.688	47.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.502	176.345
Anden gæld	663.139	435.115
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.314	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.082.270	896.119
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.082.270	896.119
PASSIVER	918.038	1.204.625

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018	2017
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Vi henleder opmærksomheden på selskabslovens frist på 6 måneder efter konstatering af kapitaltabet for afholdelse af generalforsamling med redegørelse for selskabets økonomiske stilling. Ved manglede overholdelse heraf, kan ledelsen ifalde ansvar. Det bedømmes, at selskabet kan fortsætte driften de næste 12 måneder og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	10	10
Lønninger	1.938.215	1.609.434
Pensioner	253.811	210.413
Andre omkostninger til social sikring	89.973	59.978
Personaleomkostninger i alt	2.281.999	1.879.825
		Goodwill
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		100.000
Kostpris 31. december 2018		100.000
Af-/nedskrivninger, primo		-40.000
Årets af-/nedskrivninger		-20.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-60.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		40.000

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	662.900
Kostpris 31. december 2018	662.900
Af-/nedskrivninger, primo	-222.856
Årets af-/nedskrivninger	-111.428
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-334.284
Materielle anlægsaktiver i alt	328.616

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	175.441	-396.392	-220.951
	<u>225.441</u>	<u>-396.392</u>	<u>-170.951</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser ud over de for branchen normale garantier.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Malerfirma H. A. Sørensen & Søn ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

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