

ÅRSRAPPORT

14. marts - 31. december 2017

Malermestrene Frank Nielsen & Charlotte B. Thomsen ApS

Industrivej 4
4654 Faxeladeplads

CVR nr. 38491253

Indsender:

Revisionskontoret i Faxeladeplads
Granvej 2
4640 Faxeladeplads

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. marts 2018

Dirigent

Frank Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 14. marts - 31. december

Resultatopgørelse 14. marts - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malermestrene Frank Nielsen & Charlotte B. Thomsen ApS
Industrivej 4
4654 Faxe Ladeplads

Telefon: 2145 9897

CVR-nr.: 38491253
Stiftelsesdato: 14. marts 2017
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 14. marts - 31. december

Direktion

Frank Nielsen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. marts 2018, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er malervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017 et underskud før skat på kr. -609.412.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital. Vi har iværksat en række initiativer med henblik på at effektivisere driften, herunder reduceret og ændret i personalesammensætningen. Vi forventer at kunne øge omsætningen og der igennem forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2018,

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Forventet udvikling

Efter de igangsatte tiltag til forbedring af resultat og likviditet forventer selskabet et positivt resultat for 2018.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Malermestrene Frank Nielsen & Charlotte B. Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 19. marts 2018

Direktion:

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Malermestrene Frank Nielsen & Charlotte B. Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malermestrene Frank Nielsen & Charlotte B. Thomsen ApS for regnskabsåret 2017 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.

Faxe, den 19. marts 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 14. marts - 31. december

	Note	2017
Bruttofortjeneste/-tab		1.392.241
Personaleomkostninger	2.	-1.918.119
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-60.124</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-586.002</u>
Andre finansielle omkostninger		<u>-23.410</u>
Ordinært resultat før skat		<u>-609.412</u>
Skat af årets resultat		<u>132.812</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-476.600</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-476.600</u>
Disponeret i alt		<u><u>-476.600</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	3.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.349
Indretning lejede lokaler		<u>17.665</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>85.014</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>85.014</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>20.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.642
Igangværende arbejder for fremmed regning		17.790
Skatteaktiv		132.812
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.493</u>
Tilgodehavender i alt		<u>282.737</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>302.737</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>387.751</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL	4.	
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		-476.601
Egenkapital i alt		-426.601
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		32.425
Langfristede gældsforpligtelser i alt		32.425
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		256.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.610
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		376.149
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		781.927
Gældsforpligtelser i alt		814.352
PASSIVER I ALT		387.751
Eventualforpligtelser	5.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.	

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

2017

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.591.171
Pensioner	200.228
Andre omkostninger til social sikring	126.720
	<u>1.918.119</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 6

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	
3. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Tilgang	205.309	20.000	
Afgang	-133.960	0	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>71.349</u>	<u>20.000</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Årets af- og nedskrivninger	-4.000	-2.335	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-4.000</u>	<u>-2.335</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>67.349</u>	<u>17.665</u>	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	50.000	0	50.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-476.601	-476.601
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-476.601</u>	<u>-426.601</u>

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 4 stk. varebil. Restløbetid udgør 56 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 406.000.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malermestrene Frank Nielsen & Charlotte B. Thomsen ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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 myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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