

# Kongerslev Malerforretning ApS

Danmarksgade 6  
9293 Kongerslev

Årsrapport  
6. oktober 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/05/2019**

---

**Vibeke Grønhøj**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Kongerslev Malerforretning ApS  
Danmarksgade 6  
9293 Kongerslev  
  
Telefonnummer: 98331034  
  
CVR-nr:                    38990047  
Regnskabsår:            06/10/2017 - 31/12/2018

**Revisor**                    3H Revision, Statsautoriseret revisor  
Gøteborgvej 6  
9200 Aalborg SV  
DK Danmark  
CVR-nr:                    98088857  
P-enhed:                    1002871507

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kongerslev Malerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongerslev Malerforretning ApS for regnskabsåret 6. oktober 2017 - 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 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.

Aalborg SV, 13/05/2019

Hans Henrik Hansen , mne6428  
Statsautoriseret Revisor  
3H Revision, Statsautoriseret revisor  
CVR: 98088857

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Kongerslev Malerforretning ApS hovedaktivitet har bestået i at drive malerforretning, og endvidere at indtræde som deltager i og foretage indskud i andre selskaber med lignende formål.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## Den forventede udvikling

Det forventes at man i det kommende regnskabsår vil kunne opnå en positiv udvikling i virksomheden, og dermed reetablere selskabskapitalen indenfor 2-3 år.

## Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Kongerslev Malerforretning ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens

hovedaktivitet, herunder udleje af produktionsfaciliteter og gevinster ved salg af anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## **BALANCEN**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver". Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter eller Andre driftsomkostninger".

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter udgiftsføres under leasingudgifter. Restforpligtigelser oplyses i en note.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 6. okt. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.514.798</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.579.952
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-30.950
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-96.103</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.217
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-113.320</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-113.320</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-113.320
<b>I alt</b> .....		<b>-113.320</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Goodwill .....		123.625
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>123.625</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		13.725
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>13.725</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>137.350</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		70.615
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>70.615</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		98.567
Periodeafgrænsningsposter .....		33.559
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>132.126</b>
Likvide beholdninger .....		189.667
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>392.408</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>529.758</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-113.320
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-63.320</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		42.193
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		550.885
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>593.078</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>593.078</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>529.758</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	-kr.
Løn og gager	2.167.115	0
Pensionsbidrag	282.618	0
Andre omkostninger til social sikring	130.218	0
	<u>2.579.952</u>	<u>0</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	150.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-26.375
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-26.375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>123.625</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	33.300
Afgang	-15.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>18.300</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-4.575
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-4.575</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.725</b>

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter med resterende leasingforpligtigelser på kr. 152.524 løbende i 47 mdr.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	6