



De Rullende Malere ApS

Langbro 6, Blans
6400 Sønderborg

ÅRSRAPPORT **(1/1 2023 – 31/12 2023)** **(Eksternt regnskab)** **3. regnskabsår)**

Cvr.nr. 42 20 56 21

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 16/2 2024

Patrick Borup Henne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for De Rullende Malere ApS for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 16. februar 2024.

Direktion

Patrick Borup Henne

Martin Michaelsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

De Rullende Malere ApS
Langbro 6
6400 Sønderborg

Telefon:

E-mail: info@derullendemalere.dk

CVR-nr.: 42205621

Stiftet: 11. marts 2021

Hjemstedskommune: Sønderborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Patrick Borup Henne
Martin Michaelsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. februar 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve malervirksomhed samt enhver aktivitet i forbindelse hermed stående virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen, og ledelsen har derfor igangsat udarbejdelse af handlingsplan for reetablering af selskabets egenkapital. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for De Rullende Malere ApS for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer

Vareforbrug og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år (scrapværdi: 0 kr.)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Aktiver med en kostpris lig med den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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".

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Bruttofortjeneste		1.077.622	1.219
Personaleomkostninger	1	851.390	1.377
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		75.882	60
Ordinært resultat før finansielle poster		150.349	-218
Andre finansielle omkostninger		21.772	12
Resultat før skat		128.577	-230
Skat af årets resultat	2	28.952	-50
Årets resultat		99.625	-180
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-235.616	-55
Årets resultat		99.625	-180
Til disposition		-135.991	-236
Overført resultat		-135.991	-236
Disponeret i alt		-135.991	-236

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.398	148
Materielle anlægsaktiver i alt		72.398	148
Anlægsaktiver i alt		72.398	148
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		22.225	20
Varebeholdninger i alt		22.225	20
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.000	128
Igangværende arbejder for fremmed regning		49.890	37
Udskudt skatteaktiv		41.514	70
Andre tilgodehavender		3.684	0
Periodeafgrænsningsposter		43.304	56
Tilgodehavender i alt		223.392	293
Likvide beholdninger		211	0
Omsætningsaktiver i alt		245.827	313
Aktiver i alt		318.226	461

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40
Overført resultat		-135.991	-236
Egenkapital i alt		-95.991	-196
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		157.595	307
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.355	102
Anden gæld		209.267	248
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		414.217	657
Gældsforpligtelser i alt		414.217	657
Passiver i alt		318.226	461
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2023	2022
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	723.042	1.157
	Pensioner	91.049	97
	Andre udgifter til social sikring	37.300	123
	Personaleomkostninger i alt	851.390	1.377

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

2	Skat af årets resultat	2023	2022
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	28.952	-50
	Skat af årets resultat i alt	28.952	-50

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kreditbanken har virksomhedspant på kr. 250.000 i varelager, driftsinventar og driftsmateriel samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspant udgør kr. 179.623.

4 Eventualposter m.v.

Ingen.