

Salling Malerforretning ApS

CVR-nr. 73675618

Danmarksvej 1

9670 Løgstør

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.03.2017

Dirigent

Navn: Per Kristian Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Salling Malerforretning ApS
Danmarksvej 1
9670 Løgstør

CVR-nr.: 73675618
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Per Kristian Madsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jernbanegade 21
Postboks 49
9670 Løgstør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Salling Malerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 06.03.2017

Direktion

Per Kristian Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Salling Malerforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salling Malerforretning ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter forlænges og den nuværende indtjening opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter forlænges og den nuværende indtjening kan opretholdes, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Selskabet har tabt hele dets anpartskapital og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Løgstør, den 06.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel, håndværk og dermed beslægtet virksomhed i Vesthimmerlands Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 62 t.kr.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. Der er for det kommende år budgetteret med et positivt resultat. Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har tabt indskudskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de

Anvendt regnskabspraksis

pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. .

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som kostprisen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.252.442	1.041.040
Personaleomkostninger	3	(1.064.288)	(1.044.172)
Af- og nedskrivninger	4	(54.308)	(54.308)
Driftsresultat		133.846	(57.440)
Andre finansielle indtægter		0	182
Andre finansielle omkostninger	5	(71.553)	(79.204)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		62.293	(136.462)
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		62.293	(136.462)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		62.293	(136.462)
		62.293	(136.462)

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.386	69.694
Materielle anlægsaktiver		15.386	69.694
Udskudt skat		110.000	110.000
Finansielle anlægsaktiver		110.000	110.000
Anlægsaktiver		125.386	179.694
Fremstillede varer og handelsvarer		109.264	105.860
Varebeholdninger		109.264	105.860
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.446	102.118
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.102	38.091
Andre tilgodehavender		791	0
Periodeafgrænsningsposter		54.409	62.872
Tilgodehavender		186.748	203.081
Likvide beholdninger		2.789	1.714
Omsætningsaktiver		298.801	310.655
Aktiver		424.187	490.349

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(797.475)</u>	<u>(859.768)</u>
Egenkapital		<u>(597.475)</u>	<u>(659.768)</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>25.282</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>25.282</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		20.649	64.000
Bankgæld		439.334	401.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.004	39.121
Anden gæld	6	<u>524.675</u>	<u>619.925</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.021.662</u>	<u>1.124.835</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.021.662</u>	<u>1.150.117</u>
Passiver		<u>424.187</u>	<u>490.349</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(859.768)	(659.768)
Årets resultat	0	62.293	62.293
Egenkapital ultimo	200.000	(797.475)	(597.475)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. Der er for det kommende år budgetteret med et positivt resultat. Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudte skatteaktiver er indregnet med 110 t.kr. Selskabets ledelse gør opmærksom på, at der er usikkerhed omkring størrelsen på skatteaktivet, da dette afhænger af den fremtidige indtjening, som både kan være større og mindre end forventet. Skatteaktivet på 110 t.kr. er afsat på baggrund af en, efter ledelsens vurdering, forsigtig vurderet indtjening de kommende 5 år. Det skal oplyses, at ikke afsat skatteaktiv udgør 71 t.kr.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	954.969	956.262
Pensioner	73.488	58.365
Andre omkostninger til social sikring	24.574	26.311
Andre personaleomkostninger	11.257	3.234
	<u>1.064.288</u>	<u>1.044.172</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	54.308	54.308
	<u>54.308</u>	<u>54.308</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	68.863	73.999
Øvrige finansielle omkostninger	2.690	5.205
	<u>71.553</u>	<u>79.204</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	290.782	346.758
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	180.157	238.953
Andre skyldige omkostninger	53.736	34.214
	<u>524.675</u>	<u>619.925</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er løsøre pantebreve nom. 350 t.kr. i driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftsmateriel udgør 15 t.kr.