
Malermester Hans Larsen, Næstved ApS

Erantisvej 49, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 79 09 97 16

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/1 2017

Hans Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Malermester Hans Larsen, Næstved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. januar 2017

Direktion

Hans Larsen

Bestyrelse

Sanne Larsen

Hans Larsen

Morten Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malermester Hans Larsen, Næstved ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malermester Hans Larsen, Næstved ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 30. januar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malermester Hans Larsen, Næstved ApS
Erantisvej 49
4700 Næstved

Telefon: 55723586

Telefax: 55771730

E-mail: maler@aj-hans-larsen.dk

Hjemmeside: www.aj-hans-larsen.dk

CVR-nr.: 79 09 97 16

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Sanne Larsen
Hans Larsen
Morten Larsen

Direktion

Hans Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Axeltorv 4
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Malermester Hans Larsen, Næstved ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af malermestervirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 305.018, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.387.878.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		22.031.997	25.631.338
Personaleomkostninger	1	-21.276.143	-25.058.749
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-180.274	-339.261
Andre driftsomkostninger		-130.103	0
Resultat før finansielle poster		445.477	233.328
Finansielle indtægter	3	22.700	5.383
Finansielle omkostninger		-58.227	-102.657
Resultat før skat		409.950	136.054
Skat af årets resultat	4	-104.932	-40.135
Årets resultat		305.018	95.919

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		0	200.000
Overført resultat		305.018	-104.081
		305.018	95.919

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		18.572	37.143
Immaterielle anlægsaktiver	5	18.572	37.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		441.091	654.419
Materielle anlægsaktiver	6	441.091	654.419
Anlægsaktiver		459.663	691.562
Varebeholdninger		110.011	112.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.014.106	7.273.728
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.653.242	1.651.131
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		451.288	687.266
Andre tilgodehavender		259.126	258.663
Periodeafgrænsningsposter		141.822	74.872
Tilgodehavender		7.519.584	9.945.660
Likvide beholdninger		631.138	5.680
Omsætningsaktiver		8.260.733	10.064.217
Aktiver		8.720.396	10.755.779

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.187.878	1.882.861
Egenkapital	8	2.387.878	2.082.861
Hensættelse til udskudt skat	9	260.000	318.000
Hensatte forpligtelser		260.000	318.000
Kreditinstitutter		49.972	77.390
Selskabsskat		162.932	174.135
Langfristet gæld	10	212.904	251.525
Kreditinstitutter	10	28.000	764.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.477.654	937.489
Modtagne forudbetalinger under passiver	7	102.280	285.994
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	20.514
Selskabsskat		174.135	328.285
Anden gæld		4.077.545	5.766.461
Kortfristet gæld		5.859.614	8.103.393
Gældsforpligtelser		6.072.518	8.354.918
Passiver		8.720.396	10.755.779
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.188.589	21.515.323
Pensioner	2.359.328	2.763.139
Andre omkostninger til social sikring	435.044	566.798
Andre personaleomkostninger	293.182	213.489
	21.276.143	25.058.749
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	52	58
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	18.571	161.424
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	161.703	177.837
	180.274	339.261
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	20.524	2.371
Andre finansielle indtægter	2.176	3.012
	22.700	5.383
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	162.932	174.135
Årets udskudte skat	-58.000	-134.000
	104.932	40.135

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	1.630.000
Kostpris 30. september	1.630.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.592.857
Årets afskrivninger	18.571
	1.611.428
Regnskabsmæssig værdi 30. september	18.572
Afskrives over	7 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	2.671.032
Tilgang i årets løb	78.478
Afgang i årets løb	-634.534
Kostpris 30. september	2.114.976
Ned- og afskrivninger 1. oktober	2.016.613
Årets afskrivninger	161.703
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-504.431
Ned- og afskrivninger 30. september	1.673.885
Regnskabsmæssig værdi 30. september	441.091
Afskrives over	4 - 6 år

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	6.139.837	21.168.899
Modtagne acotobetalinge	-4.588.875	-19.803.762
	1.550.962	1.365.137
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.653.242	1.651.131
Modtagne forudbetalinger under passiver	-102.280	-285.994
	1.550.962	1.365.137

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	1.882.860	2.082.860
Årets resultat	0	305.018	305.018
Egenkapital 30. september	200.000	2.187.878	2.387.878

Selskabskapitalen består af 400 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-10.000	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-7.000	-7.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	250.000	300.000
Låneomkostninger	-4.000	-5.000
Periodeafgrænsningsposter	31.000	12.000
	260.000	318.000

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Noter til årsregnskabet

10 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	49.972	77.390
Langfristet del	<u>49.972</u>	<u>77.390</u>
Inden for 1 år	28.000	47.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	717.650
Kortfristet del	<u>28.000</u>	<u>764.650</u>
	<u>77.972</u>	<u>842.040</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	60.000	60.000
Mellem 1 og 5 år	<u>25.000</u>	<u>85.000</u>
	<u>85.000</u>	<u>145.000</u>

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	72.000	36.000
---	--------	--------

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebrev på TDKK 201 der giver pant i løsøre (biler) til en samlet regnskabsmæssig værdi af	118.494	164.042
--	---------	---------

Eventualforpligtelser

Der verserer på balancedagen en sag mod selskabet vedrørende en tvist på en entreprise. Selskabets ledelse og juridiske rådgiver vurderer, at selskabet har gode chancer for at vinde sagen. Sagen forventes afklaret inden for det kommende år.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hans Larsen, Næstved Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Malermester Hans Larsen, Næstved ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele,

Regnskabspraksis

herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Regnskabspraksis

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-6 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acountobetaling er fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier m.v.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.