

MALERMESTER OLE HØBERG KRISTENSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2013

Ole Høberg Kristensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERMESTER OLE HØBERG KRISTENSEN ApS
Astavej 14
9280 Storvorde

CVR-nr: 27915221
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Spar Nord Bank A/S
9280 Storvorde

Revisor ERLING G. JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB
Tofthøjvej 11B
9280 Storvorde
CVR-nr: 76647518

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for indeværende regnskabsperiode sammen med ledelsesberetningen for selskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Storvorde, den 26/02/2013

Direktion

Ole Høberg Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malermester Ole Høberg Kristensen Aps

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malermester, Ole Høberg Kristensen Aps. for regnskabsåret 1/1-2012 - 31/12-2012, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et,årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Storvorde, 25/02/2013

Erling G. Jensen
Registreret Revisor
ERLING G. JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets aktivitetsområde er primært aktiviteter indenfor malerfaget i form af salg og udførelse af arbejdsopgaver.

Økonomisk udvikling

Resultat for indeværende regnskabsperiode er tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Udviklingen fra 2011 forventes at fortsætte i næste regnskabsperiode.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser

Ejerforhold

Ifølge selskabets særlige aktionærfortegnelse besidder følgende selskabsdeltagere mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller aktier hvis pålydende værdi udgør mindst 5% af aktiekapitalen, dog mindst kr. 100.000:

Ole Høberg Kristensen, Astavej 14, 9280 Storvorde

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Eventuel udbytte er afsat som gæld i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48.

Indtægtskriterier

Indtægterne medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Skatter, herunder udskudt skat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat føres i resultatopgørelsen.

Omregning af beløb i fremmedvaluta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Valutakursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af alle i årene foretagne afskrivninger. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Good-will 5 år

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af alle i årenes løb foretagne afskrivninger. Afskrivninger foretages med lige store beløb over aktivets forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Inventar 5-7 år

Nedskrivninger og korrektioner til tidligere års nedskrivninger føres over resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver.

Værdipapirer værdiansættes til balancedagens børskursværdi. Realiserede kursgevinster og -tab og urealiserede nettokurstab medtages i resultatopgørelsen. Urealiseret nettokursgevinst føres over egenkapitalen på opskrivningshenlæggelser.

Realiserede gevinster og tab og urealiserede nettotab medtages i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelsespris eller lavere netto realisationsværdi.

Anskaffelsespris eller kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning optages efter produktionskriteriet til kostpris med tillæg af andel af fortjeneste, der falder på den udførte del af arbejdet. der nedskrives for forventede tab på tabsgivende kontrakter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Hensættelser

Udskudt skat hensættes med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Skat

Skat af årets resultat føres i resultatopgørelsen - eventuel rentetillæg til selskabsskatten medtages i betalingsåret.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		1.055.330	1.159.546
Personaleomkostninger	1	-902.732	-877.885
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-74.024	-96.015
Resultat af ordinær primær drift		78.574	185.646
Andre finansielle indtægter	2	3.579	1.773
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.192	-800
Ordinært resultat før skat		80.961	186.619
Ekstraordinære omkostninger	4	-510	0
Ekstraordinært resultat før skat		80.451	186.619
Skat af årets resultat	5	-23.808	-40.042
Årets resultat		56.643	146.577
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		96.000	
Overført resultat		-39.357	
I alt		56.643	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		19.749	19.749
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	19.749	19.749
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		441.463	515.487
Materielle anlægsaktiver i alt	7	441.463	515.487
Anlægsaktiver i alt		461.212	535.236
Råvarer og hjælpematerialer		175.417	182.000
Varebeholdninger i alt		175.417	182.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.349	64.486
Andre tilgodehavender		6.000	12.000
Tilgodehavender i alt		168.349	76.486
Likvide beholdninger		471.927	403.943
Omsætningsaktiver i alt		815.693	662.429
AKTIVER I ALT		1.276.905	1.197.665

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overkurs ved emission		719.594	719.594
Overført resultat		56.942	96.300
Forslag til udbytte		96.000	0
Egenkapital i alt	8	997.536	940.894
Hensættelse til udskudt skat		26.955	23.906
Hensatte forpligtelser i alt	9	26.955	23.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.035	31.250
Skyldig selskabsskat		19.075	44.100
Anden gæld	10	199.304	157.515
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		252.414	232.865
Gældsforpligtelser i alt		252.414	232.865
PASSIVER I ALT		1.276.905	1.197.665

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	-730.306	-696.410
Pensionsbidrag	-140.358	-147.957
Andre personaleudgifter	-19.505	-21.593
Andre omkostninger til social sikring	-12.563	-11.925
	<u>-902.732</u>	<u>-877.885</u>

Der har været ansat 2 personer i selskabet i indeværende regnskabsperiode.

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renter fra bankindestående	3.579	1.773
	<u>3.579</u>	<u>1.773</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renter af bankgæld	-817	-800
Renteudgifter i øvrigt	-375	0
	<u>-1.192</u>	<u>-800</u>

4. Ekstraordinære omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Øvrige ekstraordinære udgifter	-510	0
	<u>-510</u>	<u>0</u>

5. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Resultatopgørelse kr.
Hensættelse primo	0	-23.906	0
Regulering vedr. tidligere år	-1.684	0	-1.684
Skat af ordinært resultat	-19.075	-3.049	-22.124
	-20.759	-26.955	-23.808

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Indretning kr.
Kostpris primo	325.000	13.440
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	325.000	13.440
Af- og nedskrivning primo	-325.000	-13.440
Årets afskrivning	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-325.000	-13.440
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg og driftsinventar kr.
Kostpris primo	952.191
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	952.191
Af- og nedskrivning primo	-436.704
Årets afskrivning	-74.024
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-510.728
Regnskabsmæssig værdi ultimo	441.463

8. Egenkapital i alt

Anpartskapital, primo: 125.000

Overkurs ved emission, primo: 719.594

Overført overskud eller tab, primo: 96.299

Overført af årets resultat: -39.357

Overført overskud eller tab, ultimo: 56.942

9. Hensatte forpligtelser i alt

	2012	2011
	kr.	kr.
Hensættelser primo	23.906	27.900
Årets bevægleser	3.049	-3.994
	<u>26.955</u>	<u>23.906</u>

10. Anden gæld

	2012	2011
	kr.	kr.
Skyldig moms og afgifter	115.026	76.473
Skyldig A-skat	27.907	26.029
Skyldig ATP-bidrag mv.	1.616	1.616
Skyldige feriepenge	48.198	47.303
Skyldig AM-bidrag	6.557	6.647
	<u>199.304</u>	<u>158.068</u>