

**MALERMESTER
POUL GRARUP A/S**
VESTERGADE 5
6051 ALMIND

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2016 - 31.12.2016
15. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 26 64 64 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 9. maj 2017

Poul Grarup
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016	12
Balance pr. 31.12.2016	13
Noter til årsregnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Malermester
Poul Grarup A/S
Vestergade 5
6051 Almind

Telefon: 75 56 15 60

CVR-nr.: 26 64 64 21
Stiftet: 24. april 2002
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse Hanne Juhl Grarup
Tine Grarup
Poul Grarup

Direktion Tine Grarup

Advokat Advokatfirmaet
Skjøde Knudsen og Partnere
Rendebanen 13
6000 Kolding

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Den Jyske Sparekasse
Nytorv 1
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for selskabet Malermester Poul Grarup A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. februar 2017

I direktionen

Tine Grarup

I bestyrelsen

Hanne Juhl Grarup

Tine Grarup

Poul Grarup

745/3/SR/MHV

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Malermester Poul Grarup A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malermester Poul Grarup A/S for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

I forbindelse med en fejl i en enkelt lønudbetaling er der opstået en fejl i afregningen af AM-bidrag og A-skat, hvorfor denne i dette tilfælde ikke er afregnet til tiden. Forholdet bringes i orden i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 6. februar 2017

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Søren Rasmussen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er malervirksomhed, handel og produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 103.116, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 461.731 og en egenkapital på kr. 80.431.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

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

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, der består af biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver består af depositum vedrørende leje af lokaler.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2016 - 31.12.2016

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTORESULTAT	996.948	636.756
2 Personalemkostninger	-839.393	-481.605
3 Afskrivninger	-4.154	-6.441
DRIFTSRESULTAT	153.401	148.710
Finansielle omkostninger	-20.154	-25.742
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	133.247	122.968
4 Skat af årets resultat	-30.131	-35.344
ÅRETS RESULTAT	<u>103.116</u>	<u>87.624</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	103.116	87.624
DISPONERET I ALT	<u>103.116</u>	<u>87.624</u>

BALANCE PR. 31.12.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.523	7.047
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.523	7.047
Andre tilgodehavender	30.000	30.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	30.000	30.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	33.523	37.047
Varelager	220.318	185.820
VAREBEHOLDNINGER I ALT	220.318	185.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	114.565	24.759
Andre tilgodehavender	8.466	2.500
Periodeafgrænsningsposter	4.183	7.929
Udskudt skatteaktiv	44.677	74.808
TILGODEHAVENDER I ALT	171.891	109.996
LIKVIDE BEHOLDNINGER	35.999	7.152
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	428.208	302.968
AKTIVER I ALT	461.731	340.015

BALANCE PR. 31.12.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-419.569	-522.685
6 EGENKAPITAL I ALT	80.431	-22.685
Kreditinstitutter	0	145.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.074	3.024
Anden gæld	374.226	214.211
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	381.300	362.700
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	381.300	362.700
PASSIVER I ALT	461.731	340.015

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der er som følge heraf usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	727.514	414.195
Pensioner	89.526	54.075
Andre omkostninger til social sikring	22.353	13.335
I ALT	<u>839.393</u>	<u>481.605</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	3,0	2,0
3 Afskrivninger		
Varevogn	3.524	3.524
Nyanskaffelser u/kr. 12.900	630	2.917
I ALT	<u>4.154</u>	<u>6.441</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	30.131	35.344
ÅRETS SKAT I ALT	<u>30.131</u>	<u>35.344</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2016	215.630	215.630
Afgang 2016	-33.011	0
KOSTPRIS PR. 31.12.2016	<u>182.619</u>	<u>215.630</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016	208.583	205.059
Afskrivninger på udgåede aktiver	-33.011	0
Afskrivninger i 2016	3.524	3.524
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016	<u>179.096</u>	<u>208.583</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....	<u>3.523</u>	<u>7.047</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	<u>Indevær- ende år</u>
6 Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>
Overført resultat	
Saldo primo	-522.685
Ændringer i løbet af regnskabsåret	103.116
Saldo ultimo	<u>-419.569</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.431</u>

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2016

2015

7 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Tine Grarup, Søndergade 42, 6580 Vamdrup.

8 **Sikkerheder og pantsætninger**

Der er over for kunde stillet en bankgaranti på kr. 7.152.

Der er over for kunde stillet en bankgaranti på kr. 93.225.

Der er over for kunde stillet en bankgaranti på kr. 20.560.

9 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Der er afsat udskudt skatteaktiv på kr. 44.677.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 108.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.