

Malerxperten Nykøbing F. ApS

Aarhusvej 29
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 34 45 87 74

ÅRSRAPPORT

1. juli 2014 - 30. juni 2015

3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ³⁰/11 2015.



Lars Skotte Andersen
Dirigent

785 årsrapport 2014/15

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Malersperten Nykøbing F. ApS
Aarhusvej 29
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 34 45 87 74
Regnskabsår: 1.7.2014 - 30.6.2015
Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Lars Skotte Andersen
Casper Andersen

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Jyske Bank
Toldbodgade 25
4800 Nykøbing F.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Malerxperten Nykøbing F. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 12. november 2015

Direktion



Lars Skotte Andersen



Casper Andersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Malerxperten Nykøbing F. ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Malerxperten Nykøbing F. ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årets resultat og forrige års resultat er påvirket af, at der ikke er beregnet husleje vedrørende selskabets lejemål hos moderselskabet. Den manglende husleje har væsentlig betydning for bedømmelsen af årets resultat samt forrige års resultat og har i det hele taget væsentlig betydning for virksomhedens økonomiske forhold. Der burde efter vores opfattelse være beregnet husleje på markedsvilkår mellem moderselskab og datterselskab.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 12. november 2015

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid, som er fastsat til 5 år.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Øvrige gældsforpligtelser

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

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

| <u>Note</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 295.952 | 611.185 |
| 1 Personaleomkostninger | <u>-426.412</u> | <u>-397.741</u> |
| Resultat før afskrivninger | -130.459 | 213.444 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-3.200</u> | <u>-1.333</u> |
| Resultat før finansielle poster | -133.659 | 212.111 |
| 2 Andre finansielle indtægter | 3.412 | 4.370 |
| Finansielle omkostninger | <u>-526</u> | <u>-1.279</u> |
| Ordinært resultat før skat | -130.773 | 215.202 |
| Skat af årets resultat | <u>28.810</u> | <u>-52.698</u> |
| Årets resultat | <u>-101.963</u> | <u>162.505</u> |
| Resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>-101.963</u> | <u>162.505</u> |
| Resultatdisponering i alt | <u>-101.963</u> | <u>162.505</u> |

Balance pr. 30. juni 2015

| <u>Note</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 11.467 | 14.667 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 11.467 | 14.667 |
| Anlægsaktiver i alt | 11.467 | 14.667 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 34.024 | 14.445 |
| Varebeholdninger i alt | 34.024 | 14.445 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 65.545 | 198.019 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 62.746 | 80.359 |
| Andre tilgodehavender | 40.934 | 78.045 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.588 | 7.176 |
| Udskudt skatteaktiv | 28.183 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 200.996 | 363.599 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 66.451 | 74.855 |
| Likvide beholdninger i alt | 66.451 | 74.855 |
| Omsætningsaktiver i alt | 301.471 | 452.899 |
| AKTIVER I ALT | 312.938 | 467.566 |

Balance pr. 30. juni 2015

| <u>Note</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|--|--|----------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| | 80.000 | 80.000 |
| | Virksomhedskapital | |
| | 121.497 | 223.460 |
| | Overført resultat | |
| 3 | Egenkapital i alt | 303.460 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| | 0 | 627 |
| | Hensættelser til udskudt skat | |
| | 0 | 627 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | 0 | 52.071 |
| | Selskabsskat | |
| | 0 | 52.071 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | 14.964 | 20.863 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | |
| | 52.071 | 20.319 |
| | Selskabsskat | |
| | 44.406 | 70.226 |
| | Anden gæld | |
| | 111.441 | 111.408 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | |
| | 111.441 | 163.479 |
| | Gældsforpligtelser i alt | |
| PASSIVER I ALT | | |
| | 312.938 | 467.566 |
| 4 | Eventualforpligtelser | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |

Noter

| | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 370.432 | 339.682 |
| Pensioner | 39.269 | 39.275 |
| Andre omkostninger til social sikring m.m. | 16.711 | 18.783 |
| | <u>426.412</u> | <u>397.741</u> |
| 2 Andre finansielle indtægter | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 2.706 | 3.091 |
| Andre finansielle omkostninger | 706 | 1.279 |
| | <u>3.412</u> | <u>4.370</u> |
| 3 Egenkapital | | |
| Anpartskapital | | |
| Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Overført overskud | | |
| Overført fra sidste år | 223.460 | 60.956 |
| Overført i henhold til resultatdisponering | -101.963 | 162.505 |
| I alt | <u>121.497</u> | <u>223.460</u> |
| Egenkapital i alt | <u>201.497</u> | <u>303.460</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| Forpligtelser overfor moderselskab: | | |
| Selskabet har et lejemål hos moderselskabet med en årlig leje på kr. 0. Opsigelsesvarslet for lejer og udlejer er ubekendt. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |