

OK Maler Service ApS

CVR-nummer 32159494

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2014



Ole Michael Kofoed

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

OK Maler Service ApS
Poul Larsens Vej 7
8600 Silkeborg

Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 32159494
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Ole Michael Kofoed

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25
8600 Silkeborg

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for OK Maler Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Silkeborg, 20. juni 2014

Direktionen:



Ole Michael Kofoed

1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OK Maler Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OK Maler Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om

ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 6 "Usikkerhed om going concern", hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af opnåelse af positiv indtjening i de kommende regnskabsår, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabets bankforbindelse forlænger det nuværende engagement og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 7, hvori usikkerheden ved indregning og måling af det aktiverede udskudte skatteaktiv på 266 TDKK er omtalt. Værdien er som omtalt behæftet med usikkerhed, idet målingen heraf afhænger af den fremtidige resultatudvikling for selskabet, hvor uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på de af ledelsen anlagte forventninger til den fremtidige drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men 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.

Silkeborg, 20. juni 2014

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab



Jan Pedersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med maleropgaver, samt køb og salg af malerverer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 48 TDKK mod et underskud på 399 TDKK sidste år. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2013 en negativ egenkapital på 1.056 TDKK og har således tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres ved forbedrede resultater ved hjælp af nedenstående iværksatte tilpasningsprocessor.

De i tidligere år iværksatte tilpasningsprocessor fortsætter uforandret, således at fokus i regnskabsåret 2014 vil være stram omkostningsstyring tilpasset den forventede aktivitet, herunder særlig fokus på selskabets lønomkostninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 266 TDKK og er indregnet i årsrapporten med baggrund i skønnet værdi for selskabet. Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt til ledelsens forventninger til den fremtidige drift. Ledelsen forventer, at det udskudte skatteaktiv kan anvendes.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt

tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

Anvendt regnskabspraksis

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år

Goodwill er restafskrevet i 2012.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at

Anvendt regnskabspraksis

effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	3.912.667	2.842
1	Personaleomkostninger	-3.412.977	-2.919
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-116.513	-245
	Resultat før finansielle poster	383.177	-322
2	Finansielle indtægter	12.916	24
	Finansielle omkostninger	-277.337	-227
	Resultat før skat	118.756	-525
3	Skat af årets resultat	-70.385	125
	Årets resultat	48.371	-399
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-1.229.046	-830
	Årets resultat	48.371	-399
	Til disposition i alt	-1.180.675	-1.229
	Overført resultat ultimo	-1.180.675	-1.229
	Resultatdisponering i alt	-1.180.675	-1.229

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	42.809	50
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	236.912	135
	Materielle anlægsaktiver	279.721	185
	Deposita	36.000	36
	Finansielle anlægsaktiver	36.000	36
	Anlægsaktiver i alt	315.721	221
	Varebeholdning	155.215	213
	Varebeholdninger	155.215	213
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	939.582	693
	Igangværende arbejder for fremmed regning	36.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	409.029	321
	Udsudte skatteaktiver	266.440	337
	Andre tilgodehavender	46.841	2
	Periodeafgrænsningsposter	60.685	58
	Tilgodehavender	1.758.576	1.411
	Likvide beholdninger	10.117	10
	Omsætningsaktiver i alt	1.923.908	1.634
	Aktiver i alt	2.239.629	1.855

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.180.675	-1.229
4	Egenkapital i alt	-1.055.675	-1.104
	Kreditinstitutter	204.373	405
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	184
5	Langfristede gældsforpligtelser	204.373	589
	Kreditinstitutter	1.337.001	1.105
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	741.301	574
	Anden gæld	1.012.629	692
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.090.931	2.370
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.295.304	2.959
	Passiver i alt	2.239.629	1.855
6	Usikkerheder om going concern		
7	Usikkerhed ved indregning og måling		
8	Eventualforpligtelser		
9	Leje- og leasingforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	2.855.319	2.432	
	Pensioner	401.233	349	
	Andre omkostninger til social sikring	156.425	137	
	Personaleomkostninger i alt	3.412.977	2.919	
2	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	12.916	24	
	Andre finansielle indtægter	0	0	
	Finansielle indtægter i alt	12.916	24	
3	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	34.075	-125	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	36.310	0	
	Skat af årets resultat i alt	70.385	-125	
4	Egenkapital			
		Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-1.229	-1.104
	Årets resultat	0	48	48
	Egenkapital ultimo	125	-1.181	-1.056
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
5	Langfristede gældsforpligtelser			
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0	0

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerheder om going concern

Selskabet har pr. 31. december 2013 en negativ egenkapital på 1.056 TDKK og har således tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres ved forbedrede resultater ved hjælp af nedenstående iværksatte tilpasningsprocessor.

De i tidligere år iværksatte tilpasningsprocessor fortsætter uforandret, således at fokus i regnskabsåret 2014 vil være stram omkostningsstyring tilpasset den forventede aktivitet, herunder særlig fokus på selskabets lønomkostninger.

Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres ved forbedrede resultater de kommende år.

Selskabets bankgæld består af en driftskredit og anlægslån på almindelige opsigelsesvilkår. Selskabets fortsatte drift er betinget af opnåelse af positiv indtjening i de kommende regnskabsår, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at selskabets bankforbindelse forlænger det nuværende engagement og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 266 TDKK og er indregnet i årsrapporten med baggrund i skønnet værdi for selskabet. Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt til ledelsens forventninger til den fremtidige drift. Ledelsen forventer, at det udskudte skatteaktiv kan anvendes.

8 Eventualforpligtelser

Der er via Sparekassen Kronjylland stillet følgende garantier:

- Betalingsgaranti 348.401 DKK
- Arbejdsgarantier 47.025 DKK

9 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 5.035 DKK pr. måned med en resterende løbetid på 10 - 32 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres. Huslejeforpligtelsen er opgjort til 154.104 DKK og har en resterende løbetid på 12 måneder.

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant nom. 1.000.000 DKK. Desuden er der afgivet ejerpant nom. 500.000 DKK i køretøjer. Herudover er der transport i entreprisum.