

OK Maler Service ApS

CVR-nr. 32 15 94 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2015.

Ole Kofoed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for OK Maler Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. juli 2015

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i OK Maler Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for OK Maler Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har ikke tilstrækkelig likviditet til at betale dets kreditorer i takt med at disse forfalder. Selskabet er således afhængig af løbende aftaler med dets kreditorer. Forholdet indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere dets aktiver og indfri dets forpligtelser som led i den normale drift. Vi har på baggrund heraf ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for at selskabet er going concern.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Det er 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Silkeborg, den 2. juli 2015

One Revision Vest

statsautoriserede revisorer

Per Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OK Maler Service ApS

Poul Larsens Vej 7

8600 Silkeborg

Telefon: 40410440

Telefax: Fax

Hjemmeside: <http://www.okmalerservice.dk/>

CVR-nr.: 32 15 94 94

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revision

One Revision Vest, statsautoriserede revisorer, Ansvej 31, 8600
Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Maler Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationens værdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationens værdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OK Maler Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	3.162.460	3.878.933
3 Personaleomkostninger	-2.935.307	-3.404.242
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-81.977</u>	<u>-91.513</u>
Driftsresultat	145.176	383.178
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.361	12.916
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-232.413</u>	<u>-277.338</u>
Resultat før skat	-70.876	118.756
Skat af årets resultat	<u>14.560</u>	<u>-70.385</u>
Årets resultat	<u>-56.316</u>	<u>48.371</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	48.371
Disponeret fra overført resultat	<u>-56.316</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-56.316</u>	<u>48.371</u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>242.664</u>	<u>279.721</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>242.664</u>	<u>279.721</u>
Deposita	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>278.664</u>	<u>315.721</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>142.179</u>	<u>155.215</u>
Varebeholdninger i alt	<u>142.179</u>	<u>155.215</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	696.578	939.582
Igangværende arbejder for fremmed regning	130.000	36.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	425.390	409.029
Udskudte skatteaktiver	281.000	266.440
Andre tilgodehavender	57.544	46.841
Periodeafgrænsningsposter	<u>78.607</u>	<u>60.685</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.669.119</u>	<u>1.758.577</u>
Likvide beholdninger	<u>5.000</u>	<u>10.117</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.816.298</u>	<u>1.923.909</u>
Aktiver i alt	<u>2.094.962</u>	<u>2.239.630</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-1.236.991	-1.180.675
Egenkapital i alt	-1.111.991	-1.055.675
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	203.760	454.367
Langfristede gældsforpligtelser i alt	203.760	454.367
Gæld til pengeinstitutter	1.025.287	1.087.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser	601.891	741.301
Anden gæld	1.376.015	1.012.630
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.003.193	2.840.938
Gældsforpligtelser i alt	3.206.953	3.295.305
Passiver i alt	2.094.962	2.239.630
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at udøve virksomhed med maleropgaver, samt køb og salg af malervarer og dermed beslægtet virksomhed		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har en negativ egenkapital og har således tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelses forventning at egenkapitalen kan reetableres ved forbedrede resultater som følge af iværksatte tilpasningsprocesser.		
Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabets bankforbindelse forlænger og eller forhøjer de nuværende kreditfaciliteter ligesom at selskabets kreditorer giver nødvendige betalingsaftaler. Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med forsat drift for øje.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.433.756	2.855.319
Pensioner	361.092	401.233
Andre omkostninger til social sikring	80.595	102.296
Personaleomkostninger i øvrigt	59.864	45.394
	<u>2.935.307</u>	<u>3.404.242</u>
4. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter af mellemregning, OK Holding 2009 ApS	16.361	12.916
	<u>16.361</u>	<u>12.916</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-1.180.675	-1.229.046
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-56.316</u>	<u>48.371</u>
	<u>-1.236.991</u>	<u>-1.180.675</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.229 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Desuden er der afgivet ejerpant nom. 500 t.kr. i køretøjer. Herudover er der givet transport i entreprisesum.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er via Sparekassen Kronjylland stillet følgende garantier:

- Betalingsgaranti t.kr. 348
- Arbejdsgarantier t.kr. 22

Selskabet har en leasingforpligtelse med en variabel afgift på kr. 5.035 pr. måned med en resterende løbetid på 20 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres. Huslejeforpligtelsen er opgjort til kr. 166.488 og har en resterende løbetid på 12 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OK Holding 2009 ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.