

MALERENTREPRENØREN AF 2011 ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/07/2013

Jan Nielsen

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 MALERENTREPRENØREN AF 2011 ApS
Thoravej 18
2400 København NV

CVR-nr: 33593635
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen
Grønnevej 85
2830 Virum
CVR-nr: 18192195

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Malerentreprenøren af 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 09/07/2013

Direktion

Jan Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Kapitalejerne i MALERENTREPRENØREN AF 2011 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MALERENTREPRENØREN AF 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Unighed med ledelsen – fortsat drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabet etablerer kreditfaciliteter i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Bortset fra den mulige indvirkning af det forhold der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold er det vores 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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har foretaget korrekte momsangivelser til Skat, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har foretaget selvangivelse for indkomståret 2011, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet, i strid med Selskabsloven, har foretaget lån til selskabets ledelse. Lånet er forrentet på markedsmæssige vilkår. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Virum, 09/07/2013

Peter Christoffersen
Registreret revisor
Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen

Ledelsesberetning

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, investerings- og handelsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed samt at være holdingselskab.

ÅRETS ØKONOMISKE UDVIKLING

Selskabets resultat udgør et underskud på kr. -876.277, som direktionen betegner som utilfredsstillende .

OVERSKUDSDISPONERING

	2012	2011
kr. tkr.		
Årets resultat	-876.277	559
foreslås af direktionen disponeret således		
Overført til næste år	-876.277	559
Forslag til udbytte	-	-
I alt	-876.277	599
	=====	=====

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2012 -237.669 639

Den foreslåede resultatdisponering er indarbejdet i regnskabet.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Da selskabets første regnskabsår for 2011 ikke omfattede 12 måneder er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige..

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 balance, 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg på igangværende arbejder for fremmed regning, når disse er afsluttet.

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet valgt ikke at oplyse omsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til personaleudgifter, lokaleomkostninger, kontorhold, salgsomkostninger og afskrivninger på inventar og bygninger samt andre omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages på alle ovennævnte anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid, der for enkelte grupper andrager:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver med kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

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

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Malerentreprenøren A/S -koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Moderselskabet Malerentreprenøren A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

AKTUEL SKAT OG UDSKUDT SKAT

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktier og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsoverdragelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudt skat afsættes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu eller fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles 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.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-864.039	757.966
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-14.000	-1.166
Resultat af ordinær primær drift		-878.039	756.800
Øvrige finansielle omkostninger		-134	
Ordinært resultat før skat		-878.173	756.800
Ekstraordinært resultat før skat		-878.173	756.800
Skat af årets resultat	2	1.896	-198.186
Årets resultat		-876.277	558.608
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-876.277	558.608
I alt		-876.277	558.608

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.334	33.834
Materielle anlægsaktiver i alt	3	73.334	33.834
Anlægsaktiver i alt		73.334	33.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		488.421	513.625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.000	12.000
Andre tilgodehavender			389.459
Tilgodehavender i alt		500.421	915.084
Likvide beholdninger		184	168.872
Omsætningsaktiver i alt		500.605	168.872
AKTIVER I ALT		573.939	1.117.790

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-317.669	558.608
Egenkapital i alt	4	-237.669	638.608
Hensættelse til udskudt skat			1.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.813	106.573
Skyldig selskabsskat		196.290	196.290
Anden gæld		371.505	174.423
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		811.608	477.286
Gældsforpligtelser i alt		811.608	477.286
PASSIVER I ALT		573.939	1.118

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Driftsmidler	14000	1166
	<u>14000</u>	<u>1166</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	-	196290
Ændring af udskudt skat	-1896	1896
	<u>-1896</u>	<u>198186</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler	2012 kr.	2011 kr.
Kostpris primo	35000	-
Tilgang	60500	35000
Afgang	7000	-
Kostpris ultimo	<u>88500</u>	<u>35000</u>
Af- og nedskrivning primo	1166	-
Årets afskrivning	14000	1166
Tilbageførsel ved afgang	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	<u>15166</u>	<u>1166</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>73334</u>	<u>33834</u>

4. Egenkapital i alt

Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytte	Ialt
------------------	----------------------	---------	------

	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80000	558608		638608
Udloddet ordinært udbytte				
Årets resultat		-876277		-876277
Egenkapital ultimo	80000	-317669		-237669

Selskabskapitalen er fordelt i aktier á 1.000 eller multipla heraf 80.000

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Grundlag for konklusion med forbehold

Da selskabets kortfristede gældsforpligtelser langt overstiger den likviditet, som driften på kort sigt kan generere og selskabets ledelse ikke har vist sig i stand til at indskyde kapital i selskabet samt at selskabet ikke for nærværende har kreditfaciliteter tager vi forbehold for selskabets fortsatte drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.