

MALERFIRMAET JM MOGENSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/06/2014

Jacob Mogensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERFIRMAET JM MOGENSEN ApS
Vestergade 68
4000 Roskilde

CVR-nr: 33885695
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Malerfirmaet JM Mogensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 01/06/2014

Direktion

Jacob Mark Mogensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse og generalforsamling har valgt at fravælge revision af selskabets årsrapport for indeværende år. Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om fortsat at fravælge revision i fremtiden. Selskabets ledelse erklærer at virksomheden for indeværende år opfylder betingelserne for at undlade revision.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet JM Mogensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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: 3-5 år.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.769.776	2.306.283
Personaleomkostninger	1	-3.043.858	-2.098.977
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.723	-6.000
Resultat af ordinær primær drift		-302.805	201.306
Andre finansielle indtægter		12	320
Øvrige finansielle omkostninger		-23.398	-7.571
Ordinært resultat før skat		-326.191	194.055
Ekstraordinært resultat før skat		-326.191	194.055
Skat af årets resultat	2	-9.674	-48.500
Årets resultat		-335.865	145.555
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-335.865	145.555
I alt		-335.865	145.555

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		108.890	18.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	108.890	18.000
Anlægsaktiver i alt		108.890	18.000
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varer under fremstilling		35.000	
Varebeholdninger i alt		60.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		913.013	776.228
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.150	
Tilgodehavender i alt		916.163	776.228
Omsætningsaktiver i alt		976.163	801.228
AKTIVER I ALT		1.085.053	819.228

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-190.310	145.555
Egenkapital i alt	4	-110.310	225.555
Hensættelse til udskudt skat		1.391	
Hensatte forpligtelser i alt		1.391	
Gæld til banker		411.481	44.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.837	164.767
Skyldig selskabsskat		56.783	48.500
Anden gæld		413.492	334.318
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.379	1.887
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.193.972	593.673
Gældsforpligtelser i alt		1.193.972	593.673
PASSIVER I ALT		1.085.053	819.228

Noter

1. Personalemkostninger

	2013	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	2728036	1838020
Pensionsbidrag	247762	172221
Lønrefusioner	-38850	
Andre omkostninger til social sikring	106910	88736
	3043858	2098977

2. Skat af årets resultat

	2013	2011/12
	kr.	kr.
Aktuel skat		48500
Ændring af udskudt skat	1391	
Regulering vedrørende tidligere år	8283	
	9674	48500

Der er ikke afsat beregnet skatteindtægt af negativ skattepligtig indkomst.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	24000
Tilgang	119613
Afgang	
Kostpris ultimo	143613
Opskrivninger primo	
Årets opskrivning	
Opskrivninger ultimo	
Af- og nedskrivning primo	-6000
Årets afskrivning	-28723
Tilbageførsel ved afgang	
Af- og nedskrivning ultimo	-34723
Regnskabsmæssig værdi ultimo	108890

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	145555		80000
Udloddet ordinært udbytte				
Årets resultat		-335865		-335865
Egenkapital ultimo	80000	-190310		-110310

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet: Selskabets hovedaktivitet er malervirksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens (danske) selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for (danske) kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JM Holding ApS, Roskilde

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.