

Malerfirmaet Ole Henriksen ApS

Sakskøbingvej 1 A, 7400 Herning

CVR-nr. 25 78 52 66

Årsrapport for 2012

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2013

Flemming Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Malerfirmaet Ole Henriksen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. juni 2013

Direktion

Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Malerfirmaet Ole Henriksen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Ole Henriksen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabets egenkapital er tabt samt noten "andre forhold" i regnskabet, hvoraf fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse af nuværende kreditforhold, kreditgivers støtte til det fastlagte budget for 2013 samt at selskabet realiserer det fastlagte budget for 2013.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 24. juni 2013

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Knud Holdgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Malerfirmaet Ole Henriksen ApS
Sakskøbingvej 1 A
7400 Herning

Telefon: 97 21 34 00
Telefax: 97 21 36 10
Hjemmeside: www.moh-fn.dk
E-mail: maler@moh-fn.dk

CVR-nr.: 25 78 52 66
Stiftet: 8. december 2000
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Flemming Nielsen

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af malervirksomhed samt drift af Flügger detailmalerforretning..

Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om fortsat drift, idet selskabets egenkapital er tabt. Det er en forudsætning for fortsat drift at selskabets kreditgiver opretholder den nuværende kredit og støtter op om budgettet for 2013 samt at selskabet realiserer det fastlagte budget.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		589.745	624.913
Distributionsomkostninger		-136.250	-350.340
Administrationsomkostninger		-838.980	-853.135
Resultat af primær drift		-385.485	-578.562
Andre finansielle indtægter		4.962	0
Andre finansielle omkostninger		-74.095	-59.872
Resultat før skat		-454.618	-638.434
Skat af årets resultat	1	162.891	96.214
Årets resultat		-291.727	-542.220
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-291.727	-542.220
		-291.727	-542.220

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2012	2011
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.241	333.798
Materielle anlægsaktiver	214.241	333.798
Anlægsaktiver	214.241	333.798
Råvarer og hjælpematerialer	317.198	391.252
Varebeholdninger	317.198	391.252
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.046.757	1.173.919
Igangværende arbejder for fremmed regning	110.000	442.286
Udsudte skatteaktiver	2 318.976	156.085
Andre tilgodehavender	49.997	20.805
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3 9.590	0
Tilgodehavender	1.535.320	1.793.095
Likvide beholdninger	35.042	45.052
Omsætningsaktiver	1.887.560	2.229.399
Aktiver	2.101.801	2.563.197

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-299.955	-8.228
Egenkapital	4	-99.955	191.772
Gæld til andre kreditinstitutter		137.633	198.787
Langfristede gældsforpligtelser	5	137.633	198.787
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		60.000	56.000
Kreditinstitutter		1.014.087	909.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.496	28.518
Anden gæld		943.540	1.178.382
Kortfristede gældsforpligtelser		2.064.123	2.172.638
Gældsforpligtelser		2.201.756	2.371.425
Passiver		2.101.801	2.563.197
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Andre forhold	8		

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-162.891	-96.214
	<u>-162.891</u>	<u>-96.214</u>

2 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver vedrører anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender.

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:

Udbetalt i årets løb	9.590	0
Saldo pr. 31. december	<u>9.590</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	200.000	-8.228	0	191.772
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-291.727</u>	<u>0</u>	<u>-291.727</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>200.000</u>	<u>-299.955</u>	<u>0</u>	<u>-99.955</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.000.000, der giver pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet er håndpantset til sikkerhed for pengeinstitut.

Herudover er der afgivet virksomhedspant til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i selskabets debitorer og varelager.

Herudover er der stillet sikkerhed for gæld til kreditinstitutter DKK 197.633 i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 92.750 .

Af likvide beholdninger er DKK 34.000 stillet som sikkerhed for arbejdsgarantier.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 34.000.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

8 Andre forhold

Ledelsen er opmærksom på at selskabets egenkapital er tabt. Det er derfor en forudsætning for fortsat drift at selskabets kreditgiver opretholder den nuværende kredit og støtter op om budgettet for 2013 samt at selskabet realiserer det fastlagte budget for 2013.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Ole Henriksen ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til reklame- og markedsføringsomkostninger samt afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.