

Stubbekøbing Malerforretning ApS (Farvehuset Nykøbing F. ApS)

Holger Brodthagensvej 10A
4800 Nykøbing F.

CVR. nr. 20 91 89 77

ÅRSRAPPORT

1. juli 2012 - 30 juni 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2013



Anne Grethe Jørgensen
Dirigent

3174 årsrapport 2012/2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Stubbekøbing Malerforretning ApS
Holger Brodthagensvej 10A
4800 Nykøbing F.

CVR. nr.: 20 91 89 77
Regnskabsår: 1/7 2012 - 30/6 2013
Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Anne-Grethe Jørgensen

Revision

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
Havnepladsen 8,1
4800 Nykøbing F.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2012/2013 for Stubbekøbing Malerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Nykøbing F., den 27. november 2013

Direktion


Anne-Grethe Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.

Til ledelsen i Stubbekøbing Malerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stubbekøbing Malerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Nykøbing F., den 27. november 2013

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab


Vagn Lollike
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i varesalg af malerverer, murer- og malerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -13.795, hvilket anses for utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.194.775 og en egenkapital på kr. 77.268.

Særlige forhold vedrørende årsrapporten

Selskabet har tabt en del af sin egenkapital. Værdiansættelsen af selskabet er under forudsætning af fortsat drift. Selskabets evne til fortsat drift er afhængig af ledelsens/selskabets mulighed for at fremskaffe likviditet til dækning af forpligtelser ved forfald enten ved egne indskud eller fremmed finansiering. Det er ledelsens opfattelse at den nødvendige likviditet vil kunne fremskaffes.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder, udover det i regnskabet nævnte, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indregningskriterier

Selskabet indregner indtægter og udgifter i resultatopgørelsen med sædvanlig periodeafgrænsning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

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 scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktiverens forventede brugstid. Der forventes følgende brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varelager

Varelagret måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 24,5%.

Resultatopgørelse for perioden 1/7 2012 - 30/6 2013

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Bruttofortjeneste	698.026	804.494
2 Personalomkostninger	<u>-698.891</u>	<u>-651.694</u>
Resultat før afskrivninger	-866	152.800
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-4.140</u>	<u>-5.840</u>
Resultat før finansielle poster	-5.006	146.960
Andre finansielle indtægter	66.284	21.640
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-45.074</u>	<u>-49.287</u>
Ordinært resultat før skat	16.205	119.313
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>16.205</u>	<u>119.313</u>
Foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	<u>16.205</u>	<u>119.313</u>
I alt	<u>16.205</u>	<u>119.313</u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
AKTIVER:		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
	Tekniske anlæg og maskiner	4.140
6	Materielle anlægsaktiver i alt	4.140
Finansielle anlægsaktiver		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og	
5	iedelse	409.599
	Finansielle anlægsaktiver i alt	409.599
	Anlægsaktiver i alt	413.739
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	Varelager	296.946
	Varebeholdninger i alt	296.946
Tilgodehavender		
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	47.518
	Igangværende arbejder for fremmed regning	112.966
	Tilgode selskabsskat	3.000
	Andre tilgodehavender	77.993
	Tilgodehavender i alt	241.477
Likvide beholdninger		
	Likvide midler	16.904
	Likvide beholdninger i alt	16.904
	Omsætningsaktiver i alt	555.327
	AKTIVER I ALT	969.066

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Anpartskapital	126.000	126.000
Overført til næste år	-18.732	-34.937
7 Egenkapital i alt	<u>107.268</u>	<u>91.063</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Pengeinstitutter	130.342	103.374
Leverandører af varer	0	0
Seiskabsskat	0	0
Anden gæld	987.165	774.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.117.507</u>	<u>878.003</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.117.507</u>	<u>878.003</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.224.774</u>	<u>969.066</u>

Noter

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
1 Fortsat drift		
Selskabet har delvis tabt egenkapitalen. Værdiansættelsen i årsregnskabet er under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift kræver, at der løbende tilføres kapital. Ledelsen vurderer at den nødvendige likviditet vil kunne fremskaffes.		
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	563.529	557.182
Kørsel og rejse	76.338	
Pensioner	35.858	43.507
Andre omkostninger til social sikring m.m.	23.166	50.146
	<u>698.891</u>	<u>650.835</u>
3 Afskrivninger		
Tekniske anlæg og maskiner	4.140	5.840
Avance/tab v/ salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>4.140</u>	<u>5.840</u>
4 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Tilgodehavende hos ledelsen		
Selskabet har pr. 30. 6 2013 et tilgodehavende på kr. 543.948 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabsloven §210 og kildeskatteloven og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er forrentet med 9,2% p.a. lånet har karakter af en mellemregning hvor der løbende er sket ind og udbetalinger. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.		

Noter

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
Tekniske anlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	125.555	125.555
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>125.555</u>	<u>125.555</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	121.415	115.575
Årets afskrivninger	4.140	5.840
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>125.555</u>	<u>121.415</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>4.140</u>
Ombygning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	30.000	30.000
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	30.000	30.000
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Fremført til næste år		
Kursreguleringsfond	0	5.300
Overført fra sidste år	-34.937	-159.550
Overført i henhold til resultatdisponering	16.205	119.313
Fremført til næste år	<u>-18.732</u>	<u>-34.937</u>