

Salling Malerforretning ApS
CVR-nr. 73675618

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.04.2015

Dirigent

Navn: Per Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.09.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Salling Malerforretning ApS
Danmarksvej 1
9670 Løgstør

CVR-nr.: 73675618
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Direktion

Per Madsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jernbanegade 21
9670 Løgstør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for Salling Malerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 10.04.2015

Direktion

Per Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Salling Malerforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salling Malerforretning ApS for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er der væsentlig usikkerhed der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvor det fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Hvorvidt de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes er p.t. uafklaret. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kreditter opnås og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. En forlængelse af kreditterne er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt hele dets anpartskapital og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrige regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten mere end 5 måneder efter statusdagen. Selskabets ledelse kan i henhold til selskabslovgivningen ifalde ansvar for, for sen indsendelse af årsrapport.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Løgstør, den 10.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel, håndværk og dermed beslægtet virksomhed i Vesthimmerlands Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 287 t.kr.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. Der er for det kommende år budgetteret med et positivt resultat. Resultat for perioden 01.10. 2014 – 28.02. 2015 følger budgettet. Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Der er i regnskabsåret 2014/15 foretaget tiltag til forbedring af selskabets indtjening.

Selskabet har tabt indskudskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de

Anvendt regnskabspraksis

pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. .

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som kostprisen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.273.459	1.703.420
Personaleomkostninger	2	(1.420.796)	(1.536.030)
Af- og nedskrivninger	3	(54.308)	(54.307)
Driftsresultat		(201.645)	113.083
Andre finansielle omkostninger		(85.040)	(80.707)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(286.685)	32.376
Skat af ordinært resultat	4	0	(26.000)
Årets resultat		(286.685)	6.376
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(286.685)	6.376
		(286.685)	6.376

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.002	178.310
Materielle anlægsaktiver		124.002	178.310
Udskudt skat		110.000	110.000
Finansielle anlægsaktiver		110.000	110.000
Anlægsaktiver		234.002	288.310
Fremstillede varer og handelsvarer		102.178	106.452
Varebeholdninger		102.178	106.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.114	159.368
Igangværende arbejder for fremmed regning		49.866	41.186
Andre tilgodehavender		15.287	0
Periodeafgrænsningsposter		42.536	42.035
Tilgodehavender		233.803	242.589
Likvide beholdninger		2.128	478
Omsætningsaktiver		338.109	349.519
Aktiver		572.111	637.829

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(723.306)</u>	<u>(436.621)</u>
Egenkapital		<u>(523.306)</u>	<u>(236.621)</u>
Bankgæld		<u>90.572</u>	<u>151.177</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>90.572</u>	<u>151.177</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	60.000	54.000
Bankgæld		395.429	228.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.815	26.810
Anden gæld		<u>491.601</u>	<u>413.514</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.004.845</u>	<u>723.273</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.095.417</u>	<u>874.450</u>
Passiver		<u>572.111</u>	<u>637.829</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(436.621)	(236.621)
Årets resultat	0	(286.685)	(286.685)
Egenkapital ultimo	200.000	(723.306)	(523.306)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. Der er for det kommende år budgetteret med et positivt resultat. Resultat for perioden 01.10. 2014 – 28.02. 2015 følger budgettet. Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.319.520	1.394.580
Pensioner	95.622	110.753
Andre omkostninger til social sikring	35.934	34.171
Andre personaleomkostninger	(30.280)	(3.474)
	<u>1.420.796</u>	<u>1.536.030</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	54.308	54.307
	<u>54.308</u>	<u>54.307</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	26.000
	<u>0</u>	<u>26.000</u>

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2013/14</u> <u>kr.</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	54.000	60.000	90.572
	<u>54.000</u>	<u>60.000</u>	<u>90.572</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

Til sikkerhed for bankgæld er løsøre pantebreve nom. 350 t.kr. i driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftsmateriel udgør 124 t.kr.