

MALERMESTER ERLAND VEJBY OLESEN

ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/04/2013

Per Dyg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MALERMESTER ERLAND VEJBY OLESEN ApS

Fiskergade 11

9900 Frederikshavn

CVR-nr: 32072178

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

REVISIONSFIRMAET HONUM OG DYG REGISTRERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Henrik Nielsens Plads 4

9300 Sæby

CVR-nr: 15469838

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for selskabet Malermester Erland Vejby Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den

Direktion

Erland Vejby Olesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Malermester Erland Vejby Olesen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malermester Erland Vejby Olesen ApS for regnskabsåret 1. januar – 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 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med Selskabslovens §210 ydet lån til selskabets hovedanpartshaver.

Sæby,

Per Dyg
registreret revisor HD
REVISIONSFIRMAET HONUM OG DYG REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering af værdipapirer.

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%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 30% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede brugstid.

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid som udgør:

Driftsmidler 7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. indregnes til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender indregnes i balancen 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 virksomhedens erfaringer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a'conto faktureringer er fratrukket i posten.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.042.434	2.580.969
Personaleomkostninger	1	-1.806.550	-2.789.608
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-240.771	-205.171
Resultat af ordinær primær drift		-4.887	-413.810
Andre finansielle indtægter		2.276	24.948
Øvrige finansielle omkostninger		-3.031	-4.791
Ordinært resultat før skat		-5.642	-393.653
Ekstraordinært resultat før skat		-5.642	-393.653
Skat af årets resultat	2	47.123	49.922
Årets resultat		41.481	-343.731
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		290.000	0
Overført resultat		-248.519	-343.731
I alt		41.481	-343.731

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		197.409	394.817
Immaterielle anlægsaktiver i alt		197.409	394.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.892	31.055
Materielle anlægsaktiver i alt		20.892	31.055
Andre tilgodehavender		12.005	11.671
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.005	11.671
Anlægsaktiver i alt		230.306	437.543
Råvarer og hjælpematerialer		27.000	29.000
Varebeholdninger i alt		27.000	29.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.834	291.682
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.573	0
Tilgodehavende skat		34.947	62.806
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	24.732	28.150
Periodeafgrænsningsposter		209	0
Tilgodehavender i alt		196.295	382.638
Likvide beholdninger		376.900	260.800
Omsætningsaktiver i alt		600.195	672.438
AKTIVER I ALT		830.501	1.109.981

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission		110.112	110.112
Andre reserver		481.237	481.237
Overført resultat		-583.620	-335.101
Egenkapital i alt	5	132.729	381.248
Hensættelse til udskudt skat		51.526	101.702
Hensatte forpligtelser i alt		51.526	101.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.922	66.452
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	2.972
Anden gæld		331.324	557.607
Forslag til udbytte for regnskabsåret		290.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		646.246	627.031
Gældsforpligtelser i alt		646.246	627.031
PASSIVER I ALT		830.501	1.109.981

Noter

1. Personalemkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	1.518.999	2.270.469
Pensionsbidrag	133.038	212.472
Andre omkostninger til social sikring	154.513	306.667
	<u>1.806.550</u>	<u>2.789.608</u>

2. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Ifølge resultat- opgørelse
Hensættelse primo	0	101.702	0
Procenttillæg	-296	0	-296
Årets reguleringer	0	50.176	50.176
Regulering skat tidligere år	0	0	0
Skat af årets resultat	3.349	0	3.349
Betalt a'contoskat	38.000	0	0
	<u>34.947</u>	<u>51.526</u>	<u>47.123</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør og hovedanpartshaver har lån i selskabet.

Saldo 1/1 2012	28.150
Optaget lån	-5.649
Beregnet rente, tilgodehavende 9,42% og skyldig 5%	2.231
	<u>24.732</u>

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabets anpartskapital på 125.000 består af nom. 125 anparter af kr. 1.000.
Ingen anparter har særlige rettigheder.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds -kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Indskud	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	110.112	-335.101	481.237	0	381.248
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-248.519	0	0	-248.519
Egenkapital ultimo	125.000	110.112	-583.620	481.237	0	132.729

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive malervirksomhed.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsgaranti kr. 14.797 Hjørring Kommune.

Arbejdsgaranti kr. 23.640 Frederikshavn Provsti.

Arbejdsgaranti kr. 4.800 Kærsgaard Klokkeholm A/S