

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Malerfinans ApS

CVR-nr. 14 21 20 43

Årsrapport for 2011/2012

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 30. november 2012

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.
ledespåtegningen

Ole Ryel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængige revisor	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Malerfinans ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Karlsunde, den 30. november 2012

I direktionen:

Ole Ryel
direktør

Erklæring om assistance afgivet af uafhængige revisor

Til kapitalejerne i Malerfinans ApS

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsregnskabet for Malerfinans ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Greve den. 30. november 2012

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Leth

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Malerfinans ApS

Bjælkevangen 4
2690 Karlslunde

CVR-nr.:	14 21 20 43
Stiftet:	20-06-1990
Hjemsted:	Greve
Regnskabsår	1. juli 2011 til 30. juni 2012

Direktion	Ole Ryel	direktør
------------------	----------	----------

Revision	Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 19 2670 Greve
-----------------	--

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive virksomhed med autolakering samt ejendomsudlejning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 51, hvilket selskabets ledelse anses for utilfredsstillende.

Der forventes et forberet resultat i 2012/13, hvilket forventes at ville bidrage til en retablering af egenkapitalen.

Forventet udvikling

Selskabet forventer indenfor en overskuelig årrække, at retablere egenkapitalen via fremtidig indtjening.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfinans ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		248.069	224.037
Personaleomkostninger	2	<u>-70.360</u>	<u>-70.801</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		177.709	153.236
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	<u>-88.529</u>	<u>-88.529</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		89.180	64.707
Andre finansielle omkostninger		<u>-156.651</u>	<u>-155.495</u>
Ordinært resultat før skat		-67.471	-90.788
Skat af årets resultat	3	<u>16.300</u>	<u>22.200</u>
Årets resultat		<u>-51.171</u>	<u>-68.588</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>-51.171</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>-51.171</u>	

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	2.880.300	2.920.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	38.249	86.878
Materielle anlægsaktiver i alt		2.918.549	3.007.078
Anlægsaktiver i alt		2.918.549	3.007.078
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.060	37.175
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	79.694	16.868
Andre tilgodehavender		22.483	8.238
Tilgodehavender i alt		117.237	62.281
Likvide beholdninger		2.597	4.670
Omsætningsaktiver i alt		119.834	66.951
AKTIVER I ALT		3.038.383	3.074.029

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat		-215.077	-163.906
Egenkapital i alt		-90.077	-38.906
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		192.800	209.100
Hensatte forpligtelser i alt		192.800	209.100
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld til pengeinstitutter		2.626.776	2.646.184
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.626.776	2.646.184
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626	5.075
Anden gæld		258.258	202.576
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		308.884	257.651
Gældsforpligtelser i alt		2.935.660	2.903.835
PASSIVER I ALT		3.038.383	3.074.029
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

Note 1 Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabet fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres. De kommende års positive resultater og at selskabets finansiering kan opretholdes, er således en forudsætning for den forventede retablering af selskabets egenkapital, og finansiering af selskabet fortsatte drift.

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Note 2 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	70.360	70.801
Personaleomkostninger i alt	<u>70.360</u>	<u>70.801</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-16.300	-22.200
Skat af årets resultat i alt	<u>-16.300</u>	<u>-22.200</u>
Note 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	39.900	0
Grunde og bygninger	39.900	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.629	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>128.429</u>	<u>0</u>

Materielle anlægsaktiver

	<u>2012</u> kr.
Note 5 Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli	3.000.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris 30. juni	<u>3.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	79.800
Årets afskrivninger	39.900
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>119.700</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.880.300</u>

Noter

Note 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli	368.143
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris 30. juni	368.143
Af- og nedskrivninger 1. juli	281.265
Årets afskrivninger	48.629
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	329.894
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	38.249

Note 7 Lån til selskabsdeltager og ledelse

Posten omfatter et uforrentet lån med selskabets direktør, hvilket er i strid med selskabslovens § 210, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Note 8 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2011/2012

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/7 2011	125.000	-163.906	0	0	0	0	-38.906
Årets resultat		-51.171	0	0	0	0	-51.171
Saldo 30/6 2012	125.000	-215.077	0	0	0	0	-90.077

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 1.250 stk. anparter a nom. 100 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år

Note 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen

Noter

Note 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgælden er der tinglyst pant i selskabets ejendom. Bogført værdi udgør t.kr. 2.880.

Til sikkerhed for bilfinansiering er der sikkerhed i bil. Bogført værdi t.kr. 38.