

# **Malerkalk ApS**

**Islands Brygge 26, 2300 København**

**CVR-nr. 26 19 84 61**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den        /        .

---

**Ole Draborg**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

UDKAST

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Malerkalk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. februar 2016

### **Direktion**

Ole Draborg

### **Bestyrelse**

Per Vangekjær  
Formand

Søren Dyhr

Kim Arp

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Malerkalk ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Malerkalk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 3. februar 2016

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen  
Statsautoriseret revisor

Christoffer Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Malerkalk ApS  
Islands Brygge 26  
2300 København

Telefon: 32630370

Telefax: 32630399

CVR-nr.: 26 19 84 61

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Per Vangekjær, Formand  
Søren Dyhr  
Kim Arp

**Direktion**

Ole Draborg

**Revision**

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at foretage kalkulationer for malervirksomheder og andre på basis af Danske Malermestres kalkulationsprogram Entré Malerkalk.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets aktivitetsniveau og årets resultat betragter bestyrelsen som ikke tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Det kommende år forventes et stigende aktivitetsniveau og et positivt resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

UDKAST

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Malerkalk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



### Finansielle poster

Renteomkostninger vedrører rentekomkostninger til leverandører

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Nettoomsætning	316.430	317.015
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-330.750	-293.348
Andre eksterne omkostninger	-43.430	-50.053
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-57.750</b>	<b>-26.386</b>
1 Personaleomkostninger	-34.304	-105.650
<b>Driftsresultat</b>	<b>-92.054</b>	<b>-132.036</b>
Andre finansielle indtægter	4	3
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-800
<b>Resultat før skat</b>	<b>-92.050</b>	<b>-132.833</b>
Skat af årets resultat	0	-22.500
<b>Årets resultat</b>	<b>-92.050</b>	<b>-155.333</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-92.050	-155.333
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-92.050</b>	<b>-155.333</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.875	31.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	142.139	64.845
Andre tilgodehavender	6.041	8.862
Periodeafgrænsningsposter	6.570	7.380
Tilgodehavender i alt	<u>171.625</u>	<u>112.337</u>
Likvide beholdninger	<u>51.318</u>	<u>76.055</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>222.943</u></b>	<b><u>188.392</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>222.943</u></b>	<b><u>188.392</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	130.000	130.000
4	Overført resultat	23.466	15.517
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>153.466</u></b>	<b><u>145.517</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.477	42.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		69.477	42.875
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>69.477</u></b>	<b><u>42.875</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>222.943</u></b>	<b><u>188.392</u></b>
<b>5 Nærtstående parter</b>			

## Noter

---

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	82.422
Andre omkostninger til social sikring	0	360
Personaleomkostninger i øvrigt	34.304	22.868
	<b>34.304</b>	<b>105.650</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	800
	<b>0</b>	<b>800</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	130.000	130.000
	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	15.516	-29.150
Årets overførte overskud eller underskud	-92.050	-155.333
Koncerntilskud	100.000	200.000
	<b>23.466</b>	<b>15.517</b>
<b>5. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Danske Malermestre, Islandsbrygge 26, 2300 København S		