

**Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS**

Søbjergvænget 44  
5672 Broby

**CVR-nr: 13 70 78 47**

**ÅRSRAPPORT**

1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/6 2020

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 17. april 2020

**Direktion**



Holger Jakobsen

Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS Søbjergvænget 44 5672 Broby
	Telefon: 62 63 21 72
	Telefax: 62 63 31 72
	E-mail: malerhj@mail.dk
	CVR-nr.: 13 70 78 47
	Stiftet: 1. december 1989
	Kommune: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Holger Jakobsen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Algade 15 5750 Ringe
<b>Regnskab</b>	Cloos Regnskab ApS Sanderumvej 16B 5250 Odense SV

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af lagersalg af malerverer fra butikken.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>95.210</b>	<b>121.797</b>
1 Personalemkostninger .....	-3.544	-2.158
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>91.666</b>	<b>119.639</b>
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ....	4.180	3.923
Andre finansielle omkostninger .....	-34.193	-33.613
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>61.653</b>	<b>89.949</b>
Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>61.653</b>	<b>89.949</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	61.653	89.949
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>61.653</b>	<b>89.949</b>

Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
Deposita .....	18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	284.702	301.097
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>284.702</b>	<b>301.097</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	15.914	13.985
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	109.722	103.042
Udskudt skatteaktiv.....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	4.300	4.200
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>129.936</b>	<b>121.227</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>378.751</b>	<b>289.547</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>793.389</b>	<b>711.871</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>811.389</b>	<b>729.871</b>

Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-44.014	-105.667
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>80.986</b>	<b>19.333</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.856	9.717
Anden gæld .....	18.041	26.102
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	697.506	674.719
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>730.403</b>	<b>710.538</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>730.403</b>	<b>710.538</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>811.389</b>	<b>729.871</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.



NOTER

	2019	2018
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger.....	3.544	2.158
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>3.544</b>	<b>2.158</b>
<b>2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder</b>		
Renter, omsætningsaktiver .....	4.180	3.923
<b>Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b>4.180</b>	<b>3.923</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt med Holger Jakobsen om lejemålet Vervingevej 10. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	-105.667	-195.616
Årets resultat .....	61.653	89.949
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>-44.014</b>	<b>-105.667</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>80.986</b>	<b>19.333</b>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Malerfirmaet Holger Jakobsen ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

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

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

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 for hver enkelt.

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holger Jakobsen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.