

# Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS

Nørretoftevej 26  
3200 Helsingø

CVR-nr. 14 70 59 45

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 (27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. december 2017

---

Jens Vestergaard  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Balance pr. 30. september 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 8. december 2017

### **Direktion**

Ib Ralf Andersen  
direktør

### **Bestyrelse**

Per Fischer Vestergaard

Ib Ralf Andersen

Jens Kristian Vestergaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS**

## **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæring

Helsinge, den 8. december 2017

**Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Ole Jørgensen  
Godkendt revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS Nørretoftevej 26 3200 Helsinge  CVR-nr.: 14 70 59 45 Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 Stiftet: 20. december 1990 Regnskabsår: 27. regnskabsår Hjemsted: Gribskov
<b>Bestyrelse</b>	Per Fischer Vestergaard Ib Ralf Andersen Jens Kristian Vestergaard
<b>Direktion</b>	Ib Ralf Andersen, direktør
<b>Revisor</b>	Nordkyst Revision P/S Østergade 20 3200 Helsinge
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nørregade 32 3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive bygningshåndværks- virksomhed samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 6.144, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 931.403.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	4 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.176.492</b>	<b>5.337.739</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-4.118.416</u>	<u>-4.792.301</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>58.076</b>	<b>545.438</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-51.725</u>	<u>-30.875</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>6.351</b>	<b>514.563</b>
Finansielle indtægter		0	824
Finansielle omkostninger		<u>-5.314</u>	<u>-2.543</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.037</b>	<b>512.844</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-7.181</u>	<u>-115.394</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-6.144</u></b>	<b><u>397.450</u></b>
Foreslået udbytte som egenkapital		400.000	380.000
Overført resultat		<u>-406.144</u>	<u>17.450</u>
		<b><u>-6.144</u></b>	<b><u>397.450</u></b>

## Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		205.891	257.616
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>205.891</b>	<b>257.616</b>
Deposita		60.500	60.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>60.500</b>	<b>60.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>266.391</b>	<b>318.116</b>
Råvarer og hjælpematerialer		69.730	31.383
<b>Varebeholdninger</b>		<b>69.730</b>	<b>31.383</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.500.852	934.910
Igangværende arbejder for fremmed regning		275.600	571.675
Selskabsskat		13.934	74.606
Periodeafgrænsningsposter		80.980	46.796
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.871.366</b>	<b>1.627.987</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>281.556</b>	<b>732.895</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.222.652</b>	<b>2.392.265</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.489.043</b>	<b>2.710.381</b>

## Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		331.403	737.547
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	380.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>931.403</b>	<b>1.317.547</b>
Hensættelse til udskudt skat		4.067	1.704
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.067</b>	<b>1.704</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.767	159.481
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.000	16.000
Selskabsskat		0	78.862
Anden gæld		1.267.806	1.136.787
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.553.573</b>	<b>1.391.130</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.553.573</b>	<b>1.391.130</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.489.043</b>	<b>2.710.381</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.781.804	4.414.144
Pensioner	247.170	290.382
Andre omkostninger til social sikring	89.442	87.775
	<u><b>4.118.416</b></u>	<u><b>4.792.301</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	51.725	34.875
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-4.000
	<u><b>51.725</b></u>	<u><b>30.875</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	4.818	103.862
Årets udskudte skat	2.363	11.532
	<u><b>7.181</b></u>	<u><b>115.394</b></u>



## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	1.120.660
Kostpris 30. september 2017	1.120.660
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	863.044
Årets afskrivninger	51.725
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	914.769
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>205.891</b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	737.547	380.000	1.317.547
Betalt ordinært udbytte	0	0	-380.000	-380.000
Årets resultat	0	-406.144	400.000	-6.144
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>331.403</b>	<b>400.000</b>	<b>931.403</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger er kr. 91.000 indestående på garantikonto.

Garantiforpligtelser overfor kunder udgør kr. 299.100.

Summen af leasingydelse i kontrakternes restløbetid udgør kr. 62.469.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant nom. kr. 500.000 (flydende pant) i driftsmidler, varelager og varedebitorer.

Selvskyldnerkaution afgivet af de ultimative anpartshavere med maks. kr. 200.000 fra hver af de to anpartshavere.



NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax.

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)