

Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS

Nørretoftevej 26
3200 Helsingø

CVR-nr. 14 70 59 45

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 (26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. december 2016

Jens Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 14. december 2016

Direktion

Ib Ralf Andersen
direktør

Bestyrelse

Per Fischer Vestergaard

Ib Ralf Andersen

Jens Kristian Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 14. december 2016

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Ole Jørgensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS
Nørretoftevej 26
3200 Helsinge

CVR-nr.: 14 70 59 45
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 20. december 1990
Regnskabsår: 26. regnskabsår
Hjemsted: Gribskov

Bestyrelse

Per Fischer Vestergaard
Ib Ralf Andersen
Jens Kristian Vestergaard

Direktion

Ib Ralf Andersen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20
3200 Helsinge

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nørregade 32
3300 Frederiksværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Jens Vestergaard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.337.739	5.007.012
Personaleomkostninger	1	<u>-4.792.301</u>	<u>-4.863.711</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		545.438	143.301
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-30.875</u>	<u>-4.100</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		514.563	139.201
Resultat før finansielle poster		514.563	139.201
Finansielle indtægter		824	1.254
Finansielle omkostninger		<u>-2.543</u>	<u>-12.046</u>
Resultat før skat		512.844	128.409
Skat af årets resultat	3	<u>-115.394</u>	<u>-35.387</u>
Årets resultat		<u>397.450</u>	<u>93.022</u>
Foreslået udbytte som egenkapital		380.000	90.000
Overført resultat		<u>17.450</u>	<u>3.022</u>
		<u>397.450</u>	<u>93.022</u>

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257.616	94.000
Materielle anlægsaktiver	4	257.616	94.000
Deposita		60.500	60.500
Finansielle anlægsaktiver		60.500	60.500
Anlægsaktiver i alt		318.116	154.500
Råvarer og hjælpematerialer		31.383	26.917
Varebeholdninger		31.383	26.917
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		934.910	1.262.479
Igangværende arbejder for fremmed regning		571.675	316.150
Udskudt skatteaktiv		0	9.828
Selskabsskat		74.606	0
Periodeafgrænsningsposter		46.796	66.477
Tilgodehavender		1.627.987	1.654.934
Likvide beholdninger		732.895	746.766
Omsætningsaktiver i alt		2.392.265	2.428.617
Aktiver i alt		2.710.381	2.583.117

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		737.547	720.097
Foreslået udbytte for regnskabsåret		380.000	90.000
Egenkapital	5	1.317.547	1.010.097
Hensættelse til udskudt skat		1.704	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.704	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.481	215.560
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.000	206.000
Selskabsskat		78.862	16.272
Anden gæld		1.136.787	1.135.188
Kortfristede gældsforpligtelser		1.391.130	1.573.020
Gældsforpligtelser i alt		1.391.130	1.573.020
Passiver i alt		2.710.381	2.583.117
Hovedaktivitet	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.414.144	4.485.476
Pensioner	290.382	296.280
Andre omkostninger til social sikring	<u>87.775</u>	<u>81.955</u>
	<u>4.792.301</u>	<u>4.863.711</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	34.875	14.100
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-4.000</u>	<u>-10.000</u>
	<u>30.875</u>	<u>4.100</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	103.862	24.840
Årets udskudte skat	<u>11.532</u>	<u>10.547</u>
	<u>115.394</u>	<u>35.387</u>

Skatten er beregnet med 22%.

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	922.169
Tilgang i årets løb	198.491
Kostpris 30. september 2016	1.120.660
Opskrivninger 1. oktober 2015	0
Opskrivninger 30. september 2016	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	828.169
Årets afskrivninger	34.875
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	863.044
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	257.616

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	720.097	90.000	1.010.097
Betalt ordinært udbytte	0	0	-90.000	-90.000
Årets resultat	0	17.450	380.000	397.450
Egenkapital 30. september 2016	200.000	737.547	380.000	1.317.547

6 Hovedaktivitet

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

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Al likvide beholdninger er kr. 147.800 indestående på garantikonto.

Garantiforpligtelser overfor kunder udgør kr. 483.600.

Summen af leasingydelse i kontrakternes restløbetid udgør kr. 85.185.

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. 4879 7851

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk