

**Maler Steen ApS**

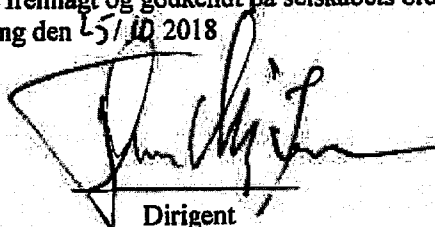
Klokkelyng 12  
2830 Virum

CVR-nr. 15 42 16 30

**Årsrapport 2017/18**

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25/10 2018



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-15

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Maler Steen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

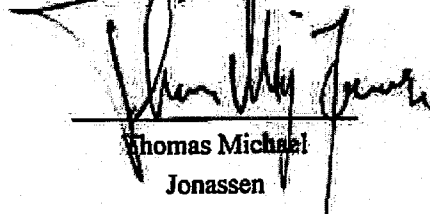
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 25/10 2018

Direktion:



Thomas Michael  
Jonassen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Maler Steen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maler Steen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

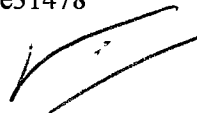
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte, den 25/10 2018  
V & Co Revision  
CVR-nr. 34 62 23 10  
mne31478



Thomas Viscovich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Maler Steen ApS  
Klokkelyng 12  
2830 Virum

CVR-nr.: 15 42 16 30  
Stiftet: 28. august 1991  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Direktion**

Thomas Michael Jonassen

**Revision**

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Smakkegårdsvej 217  
2820 Gentofte

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive håndværk og produktion samt dermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 30/6-2018 og er presset likviditetsmæssigt. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via egen fremtidig drift og/eller indskud fra kapitalejer.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## **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 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. 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**

### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger mv.**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for 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.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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



### **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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Holdingselskabet Thomas Maj Jonassen ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.941.416</b>	<b>3.441</b>
1 Personaleomkostninger	-3.083.756	-3.089
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.000	-47
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-148.340</b>	<b>305</b>
2 Finansielle indtægter	0	0
3 Finansielle omkostninger	-4.976	-18
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-153.316</b>	<b>287</b>
4 Skat af årets resultat	30.018	-65
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-123.298</b>	<b>222</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-123.298	222
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-123.298</b>	<b>222</b>

**Balance**

pr. 30. juni 2018

Note	<b>AKTIVER</b>	
	2018 kr.	2017 t.kr.
	<u>15.500</u>	<u>22</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.500</b>	<b>22</b>
	<u>15.500</u>	<u>22</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>10.000</u>	<u>10</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>10.000</b>	<b>10</b>
Tilgodehavender fra salg	637.186	536
<b>6 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	<b>232.186</b>	<b>220</b>
Andre tilgodehavender	0	0
Udskudt skatteaktiv	136.207	106
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.239	28
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.033.818</b>	<b>890</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>438.184</b>	<b>393</b>
	<u>1.482.002</u>	<u>1.293</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>AKTIVER</b>	<b>1.497.502</b>	<b>1.315</b>

## PASSIVER

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-561.673	-438
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>-436.673</b>	<b>-313</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter, langfristet	17.305	18
Anden gæld, langfristet	295.277	410
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>312.582</b>	<b>428</b>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	154.044	163
Leverandører af varer og tjenesteydelser	358.723	213
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.108.826	824
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.621.593</b>	<b>1.200</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.934.175</b>	<b>1.628</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.497.502</b>	<b>1.315</b>
9 <b>Kapitaltab og fortsat drift</b>		
10 <b>Eventualposter mv.</b>		
11 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	2.750.387	2.719
Pension	273.016	297
Sociale omkostninger mv.	60.353	73
	<b>3.083.756</b>	<b>3.089</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit :	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	4.976	18
	<b>4.976</b>	<b>18</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-30.018	65
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-30.018</b>	<b>65</b>

2018  
kr.

**5 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	538.207
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2018	538.207
Afskrivninger 1. juli 2017	516.707
Årets afskrivninger	6.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2018	522.707
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018</b>	<b>15.500</b>

**6 Igangværende arbejde for fremmed regning**

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Salgsværdi af udført arbejde	232.186	220
Modtagne acontobetalinge	0	0
	232.186	220
Indregnet i balancen:		
Igangværende arbejde for fremmed regning under aktiver	232.186	220
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	232.186	220

2018  
kr.

**7 Egenkapital**

	1/7 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2018
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-438.375		-123.298	-561.673
Henlagt til udbytte		0	0	0
	<b>-313.375</b>	<b>0</b>	<b>-123.298</b>	<b>-436.673</b>

**8 Langfristede gældsforpligtelser**

	30/6 2018 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	17.305	0	0
Anden gæld	449.321	154.044	0
	<b>466.626</b>	<b>154.044</b>	<b>0</b>



### **9 Kapitaltab og fortsat drift**

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 30 juni 2018 og er presset likviditetsmæssigt. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via virksomhedens egen fortsatte drift og/eller ved kapitalindsud.

### **10 Eventualposter mv.**

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: t.kr. 53.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Holdingselskabet Thomas Maj Jonassen-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

### **11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 17, er der stillet sikkerhed selskabets driftsmidler hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 16.