

Maler Steen ApS

Svalegabet 15
2850 Nærum

CVR-nr. 15 42 16 30

Årsrapport for 1/7 2023 - 30/6 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2024

Thomas Michael Jonassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13-15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 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 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024.

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.

Nærum, den 2. september 2024

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 2023 – 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2. september 2024
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maler Steen ApS
Svalegabet 15
2850 Nærum

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

Direktion

Thomas Michael Jonassen

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2023/24 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, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

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.

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 af- og nedskrivninger.

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under 33 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 hver enkelte aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostprisen for fremstillede færdigvare samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

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 en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 indværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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 2023 - 30. juni 2024

| Note | 2023/24 kr. | 2022/23 tkr. |
|------|---|-----------------|
| | 2.543.517 | 3.032 |
| | BRUTTOFORTJENESTE | |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.565.730 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -40.976 |
| | DRIFTSRESULTAT | -63.189 |
| 2 | Finansielle indtægter | 1.599 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -1.027 |
| | RESULTAT FØR SKAT | -62.617 |
| 4 | Skat af årets resultat | 11.019 |
| | ÅRETS RESULTAT | -51.598 |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 200.000 |
| | Overført resultat | -251.598 |
| | DISPONERET I ALT | -51.598 |

| Note | AKTIVER | 2024 kr. | 2023 tkr. |
|------|--|------------------|--------------|
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 28.720 | 183 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | 28.720 | 183 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 28.720 | 183 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 10.000 | 10 |
| | Varebeholdninger | 10.000 | 10 |
| | Tilgodehavender fra salg | 667.104 | 563 |
| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 158.910 | 170 |
| | Udskudt skatteaktiv | 541 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 37.169 | 42 |
| | Tilgodehavender | 863.724 | 775 |
| | Likvide beholdninger | 333.942 | 532 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.207.666 | 1.317 |
| | AKTIVER | 1.236.386 | 1.500 |

PASSIVER

| Note | 2024 kr. | 2023 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | 221.477 | 473 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200 |
| EGENKAPITAL | 546.477 | 798 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 11 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | 0 | 11 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 139.919 | 93 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 40.342 | 54 |
| Selskabsskat | 69.564 | 123 |
| Anden gæld | 440.084 | 421 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 689.909 | 691 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 689.909 | 691 |
| PASSIVER | 1.236.386 | 1.500 |
| 7 Eventualposter mv. | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. juni 2024

Egenkapital

| | 1/7 2023 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 30/6 2024 |
|---------------------|----------------|---------------------|---|----------------|
| Selskabsskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 473.075 | 0 | -251.598 | 221.477 |
| Henlagt til udbytte | 200.000 | -200.000 | 200.000 | 200.000 |
| | 798.075 | -200.000 | -51.598 | 546.477 |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------------------|--------------|
| | kr. | tkr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Løn og vederlag | 2.241.620 | 2.361 |
| Pension | 264.501 | 284 |
| Sociale omkostninger mv. | 59.609 | 58 |
| | 2.565.730 | 2.703 |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit : | 6 | 6 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 1.599 | 0 |
| | 1.599 | 0 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.027 | 2 |
| | 1.027 | 2 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 902 | 69 |
| Regulering af udskudt skat | -11.921 | 1 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | -11.019 | 70 |

2024
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2023 | 349.976 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | -266.000 |
| Kostpris 30. juni 2024 | 83.976 |
| Afskrivninger 1. juli 2023 | 166.675 |
| Årets afskrivninger | 40.976 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | -152.395 |
| Afskrivninger 30. juni 2024 | 55.256 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024 | 28.720 |

6 Igangværende arbejde for fremmed regning

| | 2023/24 kr. | 2022/23 tkr. |
|--|----------------|-----------------|
| Salgsværdi af udført arbejde | 158.910 | 170 |
| Modtagne acontobetalinge | 0 | 0 |
| | 158.910 | 170 |
| Indregnet i balancen: | | |
| Igangværende arbejde for fremmed regning under aktiver | 158.910 | 170 |
| Modtagne forudbetalinger under passiver | 0 | 0 |
| | 158.910 | 170 |

7 Eventualposter mv.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt 149 tkr.

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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Maj Jonassen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Michael Jonassen

Direktør

ID: 98cf3580-b612-49ba-b443-7e2f1fda8a67

Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 12:22:42

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 12:43:26

Underskrevet med MitID



Thomas Maj Jonassen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Michael Jonassen

Dirigent

ID: 98cf3580-b612-49ba-b443-7e2f1fda8a67

Tidspunkt for underskrift: 20-09-2024 kl.: 10:35:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: foc0e1wYgSM252034532

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.