

Maler Steen ApS

Svalegabet 15
Søllerød
2850 Nærum

CVR-nr. 15 42 16 30

Årsrapport for 1/7-2021 - 30/6-2022

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7. december 2022

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 regnskabsperioden 1. juli 2021 – 30. juni 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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 7. december 2022

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 2021 – 30. juni 2022 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 7. december 2022
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maler Steen ApS
Svalegabet 15
Søllerød
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 2021/22 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, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, 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. 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 af- og nedskrivninger.

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 31 t.kr. 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 hvert 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 nettorealiseringsværdien 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 efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

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 2021 - 30. juni 2022

Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
	3.049.282	3.105
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-2.752.233
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.747
	DRIFTSRESULTAT	455
2	Finansielle indtægter	4.650
3	Finansielle omkostninger	-12.390
	RESULTAT FØR SKAT	440
4	Skat af årets resultat	-57.339
	ÅRETS RESULTAT	337
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	100.000
	Overført resultat	88.223
	DISPONERET I ALT	337

Note	AKTIVER	
	2022 kr.	2021 tkr.
	224.277	268
5	Materielle anlægsaktiver	224.277
	ANLÆGSAKTIVER	224.277
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000
	Varebeholdninger	10.000
	Tilgodehavender fra salg	774.460
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	168.393
	Andre tilgodehavender	0
	Udskudt skatteaktiv	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.205
	Periodeafgrænsningsposter	47.403
	Tilgodehavender	996.461
	Likvide beholdninger	328.905
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.335.366
	AKTIVER	1.559.643

Balance

pr. 30. juni 2022

PASSIVER

Note	2022 kr.	2021 tkr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	456.981	369
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200
EGENKAPITAL	681.981	694
Hensættelse til udskudt skat	10.746	7
HENSATTE FORPLIGTELSER	10.746	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.221	293
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	124
Selskabsskat	139.402	95
Anden gæld	521.293	1.048
Kortfristede gældsforpligtelser	866.916	1.560
GÆLDSFORPLIGTELSER	866.916	1.560
PASSIVER	1.559.643	2.261
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. juni 2022

Egenkapital

	1/7 2021	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2022
Selskabsskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	368.758	0	88.223	456.981
Henlagt til udbytte	200.000	-200.000	100.000	100.000
	693.758	-200.000	188.223	681.981

	2021/22	2020/21
	kr.	tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	2.410.290	2.303
Pension	277.974	245
Sociale omkostninger mv.	63.969	58
	2.752.233	2.606
Antal personer beskæftiget i gennemsnit :	6	6
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	4.650	2
	4.650	2
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	12.390	17
	12.390	17
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	54.098	95
Regulering af udskudt skat	3.241	8
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	57.339	103

2022
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	349.976
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2022	349.976
Afskrivninger 1. juli 2021	81.952
Årets afskrivninger	43.747
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2022	125.699
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	224.277

6 Igangværende arbejde for fremmed regning

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Salgsværdi af udført arbejde	168.393	166
Modtagne acontobetalinge	0	0
	168.393	166
Indregnet i balancen:		
Igangværende arbejde for fremmed regning under aktiver	168.393	166
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	168.393	166

7 Eventualposter mv.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt 312 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

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på 0 kr., er der stillet sikkerhed i selskabets driftsmidler hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 0 kr.

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: 12-12-2022 kl.: 10:02:34

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

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

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2022 kl.: 10:18:29

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: 21-12-2022 kl.: 08:15:32

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 391f59WWP|248856900

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.