

*Malermester Jan Lillemose A/S  
Københavnsvej 155  
4600 Køge*

*CVR-nr: 16 39 85 00*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

Penneo dokumentnøgle: N6MQK-ZUMNP-X3ZID-YKFO-QWW4Z-DQZUE

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. maj 2019

---

Jan Lillemose  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Malermester Jan Lillemose A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. april 2019

#### **Direktion**

Jan Lillemose

#### **Bestyrelse**

J. Eddy Nielsen  
Formand

Heidi Charlotte Lillemose

Jan Lillemose

## Til kapitalejerne i Malermester Jan Lillemose A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malermester Jan Lillemose A/S for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 8. april 2019

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Troels Vibe Carlsen  
Registreret revisor  
mne27841

---

<b>Selskabet</b>	Malermester Jan Lillemose A/S Københavnsvej 155 4600 Køge
	Telefon: 56 65 14 40 CVR-nr.: 16 39 85 00 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	J. Eddy Nielsen, formand Heidi Charlotte Lillemose Jan Lillemose
<b>Direktion</b>	Jan Lillemose
<b>Revisor</b>	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handels- og håndværksvirksomhed, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

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

Årets drift har været præget af omstrukturering i virksomheden, hvilket har betydet omsætningsnedgang i året. Selskabets ledelse har i den forbindelse foretaget de fornødne besparelser, samt iværksat en ny salgsstrategi og ændring i selskabets forretninger. Selskabets ledelse forventer, at selskabet får positiv drift i de kommende regnskabsår.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

Årsregnskabet for Malermester Jan Lillemose A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lillemose Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.599.130</b>	<b>1.744</b>
1 Personaleomkostninger	-1.609.759	-1.776
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-123.630	-186
Andre driftsomkostninger	-950	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-135.209</b>	<b>-218</b>
Andre finansielle indtægter	0	1
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-13.689	-20
Andre finansielle omkostninger	-13.353	-10
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-162.251</b>	<b>-247</b>
Skat af årets resultat	33.722	53
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-128.529</b>	<b>-194</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-128.529	-194
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-128.529</b>	<b>-194</b>

## AKTIVER

	2018 DKK	2017 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	307.988	488
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>307.988</b>	<b>488</b>
Deposita	66.800	67
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>66.800</b>	<b>67</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>374.788</b>	<b>555</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	616.145	810
<b>Varebeholdninger</b>	<b>616.145</b>	<b>810</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	476.873	364
Igangværende arbejder for fremmed regning	26.800	0
Selskabsskat	19.030	17
Andre tilgodehavender	51.521	0
Udskudt skatteaktiv	29.587	15
Periodeafgrænsningsposter	0	41
<b>Tilgodehavender</b>	<b>603.811</b>	<b>437</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>35.057</b>	<b>12</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.255.013</b>	<b>1.259</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.629.801</b>	<b>1.814</b>

## PASSIVER

	2018 DKK	2017 TDKK
Virksomhedskapital	816.728	817
Overført resultat	-322.449	-194
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>494.279</b>	<b>623</b>
Kreditinstitutter	35.951	106
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>35.951</b>	<b>106</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	68.000	67
Kreditinstitutter	158.226	175
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.414	125
Gæld til tilknyttede virksomheder	287.568	429
Anden gæld	531.363	289
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.099.571</b>	<b>1.085</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.135.522</b>	<b>1.191</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.629.801</b>	<b>1.814</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2018 DKK	2017 TDKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget	4	4		
Lønninger	1.496.872	1.650		
Pensioner	62.089	72		
Andre omkostninger til social sikring	50.798	54		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.609.759</b>	<b>1.776</b>		
			Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>	Primo			
Virksomhedskapital	816.728	0		816.728
Overført resultat	-193.920	-128.529		-322.449
	<b>622.808</b>	<b>-128.529</b>		<b>494.279</b>
Aktiekapitalen er fordelt således:				
816.728 aktier á nom 1				816.728
				<b>816.728</b>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	172.663	103.951	68.000	0
	<b>172.663</b>	<b>103.951</b>	<b>68.000</b>	<b>0</b>

## NOTER

---

	2018 DKK	2017 TDKK
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank, er der tinglyst ejerpantebrev nom. DKK 755.000 og DKK 200.000 med sikkerhed i selskabets biler.		

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jan Lillemose

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-616452464642

IP: 37.96.xxx.xxx

2019-05-15 13:38:07Z

NEM ID 

## Jan Lillemose

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-616452464642

IP: 37.96.xxx.xxx

2019-05-15 13:38:07Z

NEM ID 

## Heidi Charlotte Lillemose

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-438503546855

IP: 2.130.xxx.xxx

2019-05-18 12:05:38Z

NEM ID 

## Johnni Eddy Albin Nielsen

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-253718387297

IP: 87.58.xxx.xxx

2019-05-20 08:48:22Z

NEM ID 

## Troels Vibe Carlsen

### Registreret revisor

På vegne af: TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:38267132-RID:90628755

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-05-20 08:49:05Z

NEM ID 

## Jan Lillemose

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-616452464642

IP: 80.162.xxx.xxx

2019-05-20 12:43:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: N6MQK-ZUMNP-X3ZID-YKFZO-QWW4Z-DQZUE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>