

# **A.L & HOLM MALERFIRMA ApS**

Keldsøvej 24  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/05/2016**

---

**Anders Holm**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	A.L & HOLM MALERFIRMA ApS Keldsøvej 24 2100 København Ø  Telefonnummer: 44849944 Fax: 44921700  CVR-nr: 20612797 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Revisor</b>	ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Larsensvej 5 2950 Vedbæk DK Danmark CVR-nr: 26668840 P-enhed: 1009180784

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for A.L. & HOLM MALERFIRMA ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/02/2016

## Direktion

Anders Holm  
Direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i A.L & HOLM MALERFIRMA ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.L & HOLM MALERFIRMA ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vedbæk, 27/02/2016

Henrik Andersen  
Registreret revisor FSR  
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 26668840

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser.

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.

Forpligtigelser 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 årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i

anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat, Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.164.957</b>	<b>5.716.856</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.054.270	-4.437.621
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-42.447	-120.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.068.240</b>	<b>1.159.235</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-25.920	-11.381
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.042.320</b>	<b>1.147.854</b>
Skat af årets resultat .....	2	-255.569	-307.219
<b>Årets resultat</b> .....		<b>786.751</b>	<b>840.635</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		700.000	600.000
Overført resultat .....		86.751	240.635
<b>I alt</b> .....		<b>786.751</b>	<b>840.635</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	42.447
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>42.447</b>
Deposita .....		16.500	16.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.500</b>	<b>16.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.500</b>	<b>58.947</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.326.003	1.205.477
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		123.142	18.842
Andre tilgodehavender .....		100.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.549.145</b>	<b>1.224.319</b>
Likvide beholdninger .....		1.181.153	1.360.652
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.745.298</b>	<b>2.599.971</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.761.798</b>	<b>2.658.918</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		944.624	857.873
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.069.624</b>	<b>982.873</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		129.954	86.699
Skyldig selskabsskat .....		172.120	247.219
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		472.832	741.419
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		218	708
Periodeafgrænsningsposter .....		217.050	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		700.000	600.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.692.174</b>	<b>1.676.045</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.692.174</b>	<b>1.676.045</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.761.798</b>	<b>2.658.918</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	3.525.080	3.864.090
Pensionsbidrag	481.737	573.090
Refusioner	-111.215	-52.094
Andre omkostninger til social sikring	158.668	52.535
	<u>4.054.270</u>	<u>4.437.621</u>

Der har været 12 ansatte incl direktion

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	246.120	313.575
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	9.449	-6.356
	<u>255.569</u>	<u>307.219</u>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har i året drevet malervirksomhed fra lejede lokaler i København Ø.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### 3. EVENTUALFORPLIGTIGELSER

Der er ikke stillet kautionsforpligtigelse af selskabet.

Der er ikke garantiforpligtigelse, udover alm. reklamationsret med hensyn til udført arbejde.

Der stilles entreprisgaranti via bankforbindelse, eller som kontante deponeringer i henhold til almindelige standardvilkår for byggebranchen. Garantier stillet af bank ultimo udgør 1.053.205 kr.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udtaget virksomhedspant på 1.000.000 i debitorer.

Direktør Anders Holm har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem bank og selskab.

