

Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S

Tomsagervej 17, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 21 04 29 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2016.

Ole Rafn Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 9. februar 2016

Direktion

Anita Dalsgaard Sonne

John Svanholm Thomsen

Bestyrelse

Ole Rafn Nielsen
Formand

Erik Dalsgaard

Anita Dalsgaard Sonne

John Svanholm Thomsen

Michael Dalsgaard Sonne

Michael Svanholm Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 9. februar 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S Tomsagervej 17 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 21 04 29 43
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	18. regnskabsår
Bestyrelse	Ole Rafn Nielsen, Formand Erik Dalsgaard Anita Dalsgaard Sonne John Svanholm Thomsen Michael Dalsgaard Sonne Michael Svanholm Thomsen
Direktion	Anita Dalsgaard Sonne John Svanholm Thomsen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive malervirksomhed indenfor vedligeholdelse og nybyggeri i Aarhusområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.377.579 mod 19.269.335 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 625.326 mod 1.129.434 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	15.377.579	19.269.335
1 Personaleomkostninger	-14.338.565	-17.612.502
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-161.418	-108.370
Driftsresultat	877.596	1.548.463
Andre finansielle indtægter	54.098	65.537
2 Øvrige finansielle omkostninger	-102.369	-123.564
Resultat før skat	829.325	1.490.436
Skat af årets resultat	-203.999	-361.002
Årets resultat	625.326	1.129.434
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	125.326	129.434
Disponeret i alt	625.326	1.129.434

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.126.118	2.202.318
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.124	195.842
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.274.242</u>	<u>2.398.160</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.274.242</u>	<u>2.398.160</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	375.908	366.781
Varebeholdninger i alt	<u>375.908</u>	<u>366.781</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.387.774	3.770.400
Igangværende arbejder for fremmed regning	212.010	102.581
Tilgodehavende selskabsskat	103.253	0
Andre tilgodehavender	2.604	0
Periodeafgrænsningsposter	49.867	51.059
Tilgodehavender i alt	<u>4.755.508</u>	<u>3.924.040</u>
Værdipapirer	541.959	490.328
Værdipapirer i alt	<u>541.959</u>	<u>490.328</u>
Likvide beholdninger	<u>2.080.412</u>	<u>3.221.860</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.753.787</u>	<u>8.003.009</u>
Aktiver i alt	<u>10.028.029</u>	<u>10.401.169</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	874.000	874.000
6 Overført resultat	3.834.419	3.709.093
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>5.208.419</u>	<u>5.583.093</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	50.813	58.591
Hensatte forpligtelser i alt	<u>50.813</u>	<u>58.591</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	388.677	442.479
Langfristede gældsforpligtelser i alt	388.677	442.479
Kortfristet del af langfristet gæld	52.000	49.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	343.241	357.662
Selskabsskat	0	65.662
Anden gæld	3.984.879	3.844.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.380.120	4.317.006
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.768.797</u>	<u>4.759.485</u>
Passiver i alt	<u>10.028.029</u>	<u>10.401.169</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.713.978	15.934.487
Pensioner	129.566	139.042
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.495.021</u>	<u>1.538.973</u>
	<u>14.338.565</u>	<u>17.612.502</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>44</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	45.558	65.901
Andre finansielle omkostninger	<u>56.811</u>	<u>57.663</u>
	<u>102.369</u>	<u>123.564</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	<u>3.116.228</u>	<u>3.116.228</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.116.228</u>	<u>3.116.228</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-913.910	-837.710
Årets af-/nedskrivninger	<u>-76.200</u>	<u>-76.200</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-990.110</u>	<u>-913.910</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.126.118</u>	<u>2.202.318</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	762.807	922.726
Tilgang i årets løb	37.500	86.500
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-246.419</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>800.307</u>	<u>762.807</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-566.965	-746.214
Årets af-/nedskrivninger	-85.218	-67.170
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>246.419</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-652.183</u>	<u>-566.965</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>148.124</u>	<u>195.842</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>874.000</u>	<u>874.000</u>
	<u>874.000</u>	<u>874.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.709.093	3.579.659
Årets overførte overskud eller underskud	<u>125.326</u>	<u>129.434</u>
	<u>3.834.419</u>	<u>3.709.093</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	1.000.000	1.600.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.600.000
Foreslået udbytte	<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	52.000	170.000	440.677	491.479
	<u>52.000</u>	<u>170.000</u>	<u>440.677</u>	<u>491.479</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

AB 92 arbejdsgarantier på 478 t.kr. stillet af Nordea Bank.

Realkreditpantebrev t. kr. 1.770 til Nordea Kredit.