

MALERMESTER TOM SØRENSEN ApS

Kristtornvej 43
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/04/2016

Tom Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERMESTER TOM SØRENSEN ApS
Kristtornvej 43
3300 Frederiksværk

CVR-nr: 25831012
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea, Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Malermester Tom Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 10/03/2016

Direktion

Tom Heinrich Sørensen

Annette Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der igen i år, fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Malermester Tom Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malermester Tom Sørensen ApS for regnskabsåret 1/1 2015 – 31/12 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 be-stemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder prin-cipper 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.

Helsinge, 10/03/2016

Ole Jørgensen
Registreret revisor
Nordkyst Revision I/S
CVR: 33300085

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Malermester Tom Sørensen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabets ledelse besluttet alene at indføre ”Bruttofortjeneste” i resultatopgørelse. Ligesom nettoomsætningen ikke er fordelt på aktiviteter og geografiske markeder.

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

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 af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger.....	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Nettorealiseringsværdi 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgspris.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.358.438	1.578.190
Personaleomkostninger	1	-1.287.637	-1.473.162
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.228	-43.228
Resultat af ordinær primær drift		27.573	61.800
Andre finansielle indtægter		165.881	104.513
Øvrige finansielle omkostninger		-37.104	-37.601
Ordinært resultat før skat		156.350	128.712
Skat af årets resultat	2	-35.732	-45.502
Årets resultat		120.618	83.210
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		120.618	83.210
I alt		120.618	83.210

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		281.052	312.280
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.000	28.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	297.052	340.280
Andre værdipapirer og kapitalandele		848.491	804.328
Finansielle anlægsaktiver i alt		848.491	804.328
Anlægsaktiver i alt		1.145.543	1.144.608
Fremstillede varer og handelsvarer		1.541	2.560
Varebeholdninger i alt		1.541	2.560
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.613	288.084
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.000	45.000
Udskudte skatteaktiver		50.490	85.532
Tilgodehavende skat		1.744	954
Andre tilgodehavender			4.215
Tilgodehavender i alt		328.847	423.785
Likvide beholdninger		142.604	4.618
Omsætningsaktiver i alt		472.992	430.963
Aktiver i alt		1.618.535	1.575.571

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		601.840	481.222
Egenkapital i alt		726.840	606.222
Gæld til realkreditinstitutter		207.574	225.203
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	207.574	225.203
Gæld til banker		155.114	269.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.814	15.115
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		497.193	459.133
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		684.121	744.146
Gældsforpligtelser i alt		891.695	969.349
Passiver i alt		1.618.535	1.575.571

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.109.171	1.272.299
Pensionsbidrag	148.463	165.125
Andre omkostninger til social sikring	30.003	35.738
	<u>1.287.637</u>	<u>1.473.162</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	35.042
Regulering vedrørende tidligere år	690
	<u>35.732</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bygninger på fremmed grund kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	624.560	135.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	624.560	135.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-312.280	-107.000
Årets afskrivning	-31.228	-12.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-343.508	-119.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	281.052	16.000

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2015	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Matr.nr. 67 u Frederiksværk Markjorde.
 Realkreditlån opr. kr. 360.000.
 Af prioritetsgælden forfalder kr. 132.000 efter 5 år.
 Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 281.052.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive malermestervirksomhed.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 Ejerpantebrev nom. kr. 240.000 i matr.nr.67 u Frederiksværk Markjorde til sikkerhed for bankmellemværende.
 Værdipapirer stillet til sikkerhed for bankmellemværende kursværdi 31/12-15 kr. 565.202.
 Der er stillet sikkerhed overfor kunder med kr. 1.952 via Nordea Bank Danmark A/S.
 Hovedanpartshaver har stillet sikkerhed for bankmellemværende i Nordea Bank Danmark A/S.