

MALERMESTER TOM SØRENSEN ApS

Tårnvænget 26
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/03/2018

Annette Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERMESTER TOM SØRENSEN ApS
Tårnvænget 26
3300 Frederiksværk

CVR-nr: 25831012
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Nordea, Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 08/02/2018

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 finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Malermester Tom Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malermester Tom Sørensen ApS for regnskabsåret 1/1 2017 – 31/12 2017 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 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.

Helsingør, 08/02/2018

Kjeld Birk , mne15273
Registreret revisor
Nordkyst Revision P/S
CVR: 37605255

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at teste modellen og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 161.655, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 902.349.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Malermester Tom Sørensen ApS for 2017 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 nettorealisationsværdi.

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 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		840.863	899.658
Personaleomkostninger	1	-686.704	-752.873
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.228	-43.228
Resultat af ordinær primær drift		142.931	103.557
Andre finansielle indtægter		78.303	18.180
Øvrige finansielle omkostninger		-16.958	-103.043
Ordinært resultat før skat		204.276	18.694
Skat af årets resultat	2	-42.621	-4.840
Årets resultat		161.655	13.854
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		36.000	
Overført resultat		125.655	13.854
I alt		161.655	13.854

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		218.596	249.824
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			4.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	218.596	253.824
Andre værdipapirer og kapitalandele		802.049	776.463
Finansielle anlægsaktiver i alt		802.049	776.463
Anlægsaktiver i alt		1.020.645	1.030.287
Fremstillede varer og handelsvarer		1.482	1.541
Varebeholdninger i alt		1.482	1.541
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.071	249.234
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.000	8.500
Udskudte skatteaktiver		52.199	46.860
Tilgodehavende skat			2.002
Tilgodehavender i alt		334.270	306.596
Likvide beholdninger		111.165	94.170
Omsætningsaktiver i alt		446.917	402.307
Aktiver i alt		1.467.562	1.432.594

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		741.349	615.694
Forslag til udbytte		36.000	
Egenkapital i alt		902.349	740.694
Gæld til realkreditinstitutter		150.139	170.883
Gæld til banker		111.860	127.843
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	261.999	298.726
Gæld til realkreditinstitutter		20.000	18.345
Gæld til banker		16.000	14.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.622	23.906
Skyldig selskabsskat		47.273	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		186.319	336.923
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		303.214	393.174
Gældsforpligtelser i alt		565.213	691.900
Passiver i alt		1.467.562	1.432.594

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	579.078	626.785
Pensionsbidrag	95.810	105.028
Andre omkostninger til social sikring	11.816	21.060
	686.704	752.873

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	47.960	1.210
Ændring af udskudt skat	-5.339	3.630
Regulering vedrørende tidligere år	-	-
	42.621	4.840

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	-135.000
Kostpris ultimo	624.560	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-374.736	-131.000
Årets afskrivning	-31.228	0
Tilbageførsel ved afgang	-	131.000
Af- og nedskrivning ultimo	-405.964	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	218.596	0

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 01.01.2017	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	170.139	20.000	150.139	59.000
Kreditinstitutter	127.860	16.000	111.860	41.000
Leasingforpligtelser	-	-	-	-
	297.999	36.000	261.999	100.000

6. 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. 585.210.

Summer af leasingydelser for leasingaftalens restløbetid udgør kr. 98.382.

Hovedanpartshaver har stillet sikkerhed for bankmellemværende i Nordea Bank Danmark A/S.