

MALERMESTER TOM SØRENSEN ApS

Tårnvænget 26
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/04/2017

Annette Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea, Hillerød

Revisor NORDKYST REVISION GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
Østergade 20
3200 Helsingør
DK Danmark
CVR-nr: 37605255
P-enhed: 1021328355

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 05/04/2017

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 2016 – 31/12 2016 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, 05/04/2017

Ole Jørgensen
Godkendt revisor
NORDKYST REVISION GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
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 2016 udviser et overskud på kr. 13.854, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 740.694.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malermester Tom Sørensen ApS for 2016 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 leasingydelse.

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 salgsomkostninger 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 gældsmetode 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		899.658	1.358.438
Personaleomkostninger	1	-752.873	-1.287.637
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.228	-43.228
Resultat af ordinær primær drift		103.557	27.573
Andre finansielle indtægter		18.180	165.881
Øvrige finansielle omkostninger		-103.043	-37.104
Ordinært resultat før skat		18.694	156.350
Skat af årets resultat	2	-4.840	-35.732
Årets resultat		13.854	120.618
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		13.854	120.618
I alt		13.854	120.618

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		249.824	281.052
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.000	16.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	253.824	297.052
Andre værdipapirer og kapitalandele		776.463	848.491
Finansielle anlægsaktiver i alt		776.463	848.491
Anlægsaktiver i alt		1.030.287	1.145.543
Fremstillede varer og handelsvarer		1.541	1.541
Varebeholdninger i alt		1.541	1.541
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.234	266.613
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.500	10.000
Udskudte skatteaktiver		46.860	50.490
Tilgodehavende skat		2.002	1.744
Tilgodehavender i alt		306.596	328.847
Likvide beholdninger		94.170	142.604
Omsætningsaktiver i alt		402.307	472.992
Aktiver i alt		1.432.594	1.618.535

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		615.694	601.840
Egenkapital i alt		740.694	726.840
Gæld til realkreditinstitutter		189.228	207.574
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	189.228	207.574
Gæld til banker		141.843	155.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.906	31.814
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		336.923	497.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		502.672	684.121
Gældsforpligtelser i alt		691.900	891.695
Passiver i alt		1.432.594	1.618.535

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	626.785	1.109.171
Pensionsbidrag	105.028	148.463
Andre omkostninger til social sikring	21.060	30.003
	<u>752.873</u>	<u>1.287.637</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.
Aktuel skat	1.210
Ændring af udskudt skat	3.630
Regulering vedrørende tidligere år	-
	<u>4.840</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	-343.508	-119.000
Årets afskrivning	-31.228	-12.000
Tilbageførsel ved afgang	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	-374.736	-131.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	249.824	4.000

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 01.01.2016	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. 114.000 efter 5 år.

Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 249.824.

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. 507.064.

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.