

**B a a g ø e | S c h o u**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

**Malerfirmaet Jan Knoblauch, Værløse ApS**  
Kirke Værløsevej 26 A, 1., 3500 Værløse

CVR-nr. 26 06 96 88

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2016.



Jan Knoblauch  
Direktør



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Malerfirmaet Jan Knoblauch, Værløse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

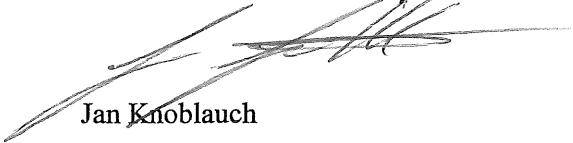
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 27. september 2016

**Direktion**



Jan Knoblauch



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

**Til kapitalejeren i Malerfirmaet Jan Knoblauch, Værløse ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Jan Knoblauch, Værløse ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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.

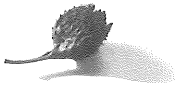
### **Revisors ansvar**

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvori ledelsen har omtalt forudsætningerne for, at årsrapporten kan aflægges med fortsat drift for øje.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

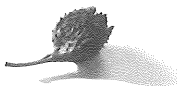
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. september 2016

### Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 21 14 81 48

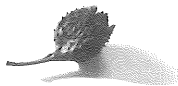
Bent Pallesen  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Malerfirmaet Jan Knoblauch, Værløse ApS Kirke Værløsevej 26 A, 1. 3500 Værløse
	CVR-nr.: 26 06 96 88
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Jan Knoblauch
<b>Revision</b>	Baagø   Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
<b>Modervirksomhed</b>	Holdingselskabet Jan Knoblauch ApS, Furesø



## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af malerentrepriser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 194 tkr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital. Der henvises i den forbindelse til omtalen i note 1 vedrørende selskabets fremtidige drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malerfirmaet Jan Knoblauch, Værløse ApS 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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.





## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Malerfirmaet Jan Knoblauch, Værløse ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.209.045</b>	<b>1.538</b>
2 Personaleomkostninger	-2.884.870	-1.908
<b>Driftsresultat</b>	<b>324.175</b>	<b>-370</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.352	16
Øvrige finansielle omkostninger	-148.836	-160
<b>Resultat før skat</b>	<b>193.691</b>	<b>-514</b>
3 Skat af årets resultat	0	-84
<b>Årets resultat</b>	<b>193.691</b>	<b>-598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	193.691	0
Disponeret fra overført resultat	0	-598
<b>Disponeret i alt</b>	<b>193.691</b>	<b>-598</b>



## Balance 30. juni

---

### Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	22.660	23
Finansielle anlægsaktiver i alt	22.660	23
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.660</b>	<b>23</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	34.105	42
Varebeholdninger i alt	34.105	42
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.316	308
Andre tilgodehavender	18.400	55
Periodeafgrænsningsposter	21.975	18
Tilgodehavender i alt	358.691	381
Likvide beholdninger	595	8
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>393.391</b>	<b>431</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>416.051</b>	<b>454</b>



## Balance 30. juni

---

	2016	2015
Note	kr.	tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200
4 Overført resultat	-1.249.747	-1.443
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.049.747</b>	<b>-1.243</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	334.232	831
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.924	227
Anden gæld	990.642	639
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.465.798	1.697
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.465.798</b>	<b>1.697</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>416.051</b>	<b>454</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		



## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sit kapitalgrundlag, og ledelsen er opmærksom herpå. Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for året 2016/17.

Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende bankfaciliteter vil blive videreført uden ændringer, og ledelsen anser selskabets likviditet for tilstrækkelig til at gennemføre de planlagte aktiviteter i året 2016/17.

Som følge af ovennævnte har ledelsen aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.518.681	1.650
Pensioner	293.201	195
Andre omkostninger til social sikring	72.988	63
	<u>2.884.870</u>	<u>1.908</u>

### 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	84
	<u>0</u>	<u>84</u>

### 4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	-1.443.438	-1.243.438
Årets overførte overskud eller underskud	0	193.691	193.691
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<u>200.000</u>	<u>-1.249.747</u>	<u>-1.049.747</u>



## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og bankgaranti er der etableret fordringspant med 800 tkr.

Bankgaranti vedrørende entreprise udgør 25 tkr.

### 6. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 115 tkr., men er indregnet til 0 kr., da der er usikkerhed om størrelsen af de fremtidige overskud.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 27 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 28 måneder og en samlet restleasingydelse på 64 tkr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet Jan Knoblauch ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.