



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93  
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Malerfirmaet Jan Thomsen ApS

Hovedgaden 14  
8831 Løgstrup

CVR nr. 28669267

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 28. september 2016

**Dirigent**

Jan Thomsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016	11
Balance pr. 30. april 2016	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**  
Malerfirmaet Jan Thomsen ApS  
Hovedgaden 14  
8831 Løgstrup

**CVR-nr.:**  
28669267

**Stiftelsesdato:**  
01.11.06

**Hjemsted:**  
Viborg Kommune

**Regnskabsår:**  
1. maj - 30. april

**Direktion:**  
Jan Thomsen

**Revisor:**  
Revisorerne i Skals ApS  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0834

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Malerfirmaet Jan Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 27. juni 2016

**Direktion:**

Jan Thomsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Malerfirmaet Jan Thomsen ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Jan Thomsen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Skals, den 27. juni 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive malerfirma.

## Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. april 2016 på følgende:

Resultat i kr.	279.906
Egenkapital i kr.	492.694

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. april 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

#### Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år - restværdi: 60-80% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år - restværdi: 60-80 af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

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

Nettorealisationsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

## Passiver

### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	2.558.032	2.246.168
Lønninger	-1.624.369	-1.686.183
Andre udgifter til social sikring	-378.474	-340.810
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-2.002.843</b>	<b>-2.026.993</b>
Afskrivninger	-134.748	-133.428
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>420.441</b>	<b>85.747</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	268	72
Andre finansielle indtægter	0	5
Andre finansielle omkostninger	-56.044	-50.736
<b>Resultat før skat</b>	<b>364.665</b>	<b>35.088</b>
1. Skat af årets resultat	-84.759	-10.600
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>279.906</b>	<b>24.488</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overført resultat	29.906	24.488
<b>Disponeret i alt</b>	<b>279.906</b>	<b>24.488</b>

## Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	762.565	542.813
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.667	78.667
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>818.232</b>	<b>621.480</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita m.v.	51.250	32.250
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>51.250</b>	<b>32.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>869.482</b>	<b>653.730</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varebeholdninger	120.568	123.504
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>120.568</b>	<b>123.504</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.291	62.504
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	538.293	508.899
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.798	11.155
Udskudt skatteaktiv	0	2.400
Andre tilgodehavender	18.648	35.874
Periodeafgrænsningsposter	25.394	47.211
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>609.424</b>	<b>668.043</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	67.246	2.911
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>67.246</b>	<b>2.911</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>797.238</b>	<b>794.458</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.666.720</b>	<b>1.448.188</b>

## Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	117.694	87.787
Foreslået udbytte	250.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>492.694</u></b>	<b><u>212.787</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	41.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>41.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
4. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	25.000	25.000
Gæld til pengeinstitut	260.873	182.911
Selskabsskat	41.359	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>327.232</u></b>	<b><u>207.911</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	132.372	68.118
Kreditinstitutter i øvrigt	0	370.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.630	108.139
Anden gæld	569.792	480.519
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>805.794</u></b>	<b><u>1.027.490</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.133.026</u></b>	<b><u>1.235.401</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.666.720</u></b>	<b><u>1.448.188</u></b>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-41.359	0
Regulering af udskudt skat	-43.400	-10.600
	<u><b>-84.759</b></u>	<u><b>-10.600</b></u>
<b>2. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder	538.293	508.899
	<u><b>538.293</b></u>	<u><b>508.899</b></u>

### 3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	125.000	87.788	0	212.788
Overført resultat	0	29.906	0	29.906
Foreslået udbytte	0	0	250.000	250.000
<b>Saldo, ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>117.694</b></u>	<u><b>250.000</b></u>	<u><b>492.694</b></u>

	2016	2015
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Forfald efter 5 år	0	0

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler selskabet arbejdsgarantier på tkr. 17.

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S er der udstedt pantebrev på kr. 700.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Besætning.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S er der endvidere udstedt ejerpantebrev på kr. 180.000 omfattende Mercedes Vito samt ejerpantebrev på kr. 100.000 omfattende BMW 530 XD.

Bogført værdi af pantsatte aktiver	213.266	280.267
------------------------------------	---------	---------

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. april 2016 34 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 11 måneder og den månedlige ydelse udgør kr. 1.950.

Der er indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.