

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

**Malerfirmaet S. Berthelsen ApS**

Jenstrup Huse 42, Dalby  
4690 Haslev

CVR nr. 29622612

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 9. februar 2018

**Dirigent**

Søren Berthelsen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Påtegninger**

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

## **Årsregnskab 1. oktober - 30. september**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
--	---

Balance pr. 30. september	7
---------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	10
--------------------------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Malerfirmaet S. Berthelsen ApS  
Jenstrup Huse 42, Dalby  
4690 Haslev

Telefon: 2515 5854

CVR-nr.: 29622612  
Stiftelsesdato: 1. juni 2006  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

## Direktion

Søren Berthelsen

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
9. februar 2018, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Malerfirmaet S. Berthelsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 8. februar 2018

**Direktion:**

Søren Berthelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Malerfirmaet S. Berthelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet S. Berthelsen ApS for regnskabsåret 2016/17 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 Etiske 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.

Faxe, den 8. februar 2018

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR  
mne15606

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab		1.091.948	782.897
Personaleomkostninger	1.	-888.339	-727.327
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-53.503	-54.771
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>150.106</b>	<b>799</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		183	0
Andre finansielle omkostninger		-496	-1.986
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>149.793</b>	<b>-1.187</b>
Skat af årets resultat		-33.025	-269
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>116.768</b>	<b>-1.456</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Overført resultat		16.768	-1.456
<b>Disponeret i alt</b>		<b>116.768</b>	<b>-1.456</b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>70.407</u>	<u>123.910</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>70.407</b></u>	<u><b>123.910</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>7.778</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>7.778</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>70.407</b></u>	<u><b>131.688</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		203.366	226.436
Igangværende arbejder for fremmed regning		279.000	0
Skatteaktiv		7.226	3.027
Andre tilgodehavender		7.778	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.	4.094	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.090</u>	<u>7.402</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>508.554</b></u>	<u><b>236.865</b></u>
Likvide beholdninger		<u>507.039</u>	<u>581.397</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>507.039</b></u>	<u><b>581.397</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.015.593</b></u>	<u><b>818.262</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>1.086.000</b></u>	<u><b>949.950</b></u>

## Balance pr. 30. september

	Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	4.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		590.251	573.483
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>815.251</b>	<b>698.483</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		23.224	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>23.224</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.941	35.184
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		209.584	216.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>247.525</b>	<b>251.467</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>270.749</b>	<b>251.467</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.086.000</b>	<b>949.950</b>
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		



## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	787.322	618.988
Pensioner	49.080	68.316
Andre omkostninger til social sikring	51.937	40.023
	<u>888.339</u>	<u>727.327</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 3 3

**Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar**

### 2. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 600.159

**Anskaffelsessum, ultimo 600.159**

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -476.249

Årets af- og nedskrivninger -53.503

**Af- og nedskrivninger, ultimo -529.752**

**Bogført værdi, ultimo 70.407**

### 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er beskattet som løn. Lånet forrentes efter gældende regler.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>4. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	125.000	573.483	0	698.483
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	16.768	100.000	116.768
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>590.251</u>	<u>100.000</u>	<u>815.251</u>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 5. Ledelsesberetning

#### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er malerarbejde og tilknyttet rengøringsarbejde.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte, bortset fra de til branchen hørende normale arbejdsgarantier.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malerfirmaet S. Berthelsen ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Skønnet restværdi revurderes årligt.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. 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 resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.