

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2015 - 30. september 2016

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 24. februar 2017

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. februar 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 21. februar 2017

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 2015/16 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.

Faxe, den 21. februar 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard

Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		782.897	1.075.604
Personaleomkostninger	1.	-727.327	-855.614
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.771	-54.771
Resultat før finansielle poster		799	165.219
Andre finansielle omkostninger		-1.986	-2.671
Ordinært resultat før skat		-1.187	162.548
Skat af årets resultat		-269	-39.440
ÅRETS RESULTAT		-1.456	123.108
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.456	123.108
Disponeret i alt		-1.456	123.108

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.910	178.681
Materielle anlægsaktiver i alt		123.910	178.681
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		7.778	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.778	0
Anlægsaktiver i alt		131.688	178.681
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.436	242.285
Skatteaktiv		3.027	1.074
Andre tilgodehavender		0	9.667
Periodeafgrænsningsposter		7.402	4.540
Tilgodehavender i alt		236.865	257.566
Likvide beholdninger		581.397	579.874
Likvide beholdninger i alt		581.397	579.874
Omsætningsaktiver i alt		818.262	837.440
AKTIVER I ALT		949.950	1.016.121

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>573.483</u>	<u>574.939</u>
Egenkapital i alt		<u>698.483</u>	<u>699.939</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		<u>0</u>	<u>33.859</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>33.859</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.184	38.582
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		<u>216.283</u>	<u>243.741</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>251.467</u>	<u>282.323</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>251.467</u>	<u>316.182</u>
PASSIVER I ALT		<u>949.950</u>	<u>1.016.121</u>
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	618.988	732.646	
Pensioner	68.316	72.246	
Andre omkostninger til social sikring	40.023	50.722	
	<u>727.327</u>	<u>855.614</u>	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3	
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		600.159	
Anskaffelsessum, ultimo		<u>600.159</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo		-421.478	
Årets af- og nedskrivninger		-54.771	
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-476.249</u>	
Bogført værdi, ultimo		<u>123.910</u>	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	125.000	574.939	699.939
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-1.456	-1.456
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>573.483</u>	<u>698.483</u>

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

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er malerarbejde og tilknyttet rengøringsarbejde.

5. Eventualforpligtelser

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet S. Berthelsen ApS 2015/16 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, operationelle leasingomkostninger 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.

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.

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.