

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

**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 11. februar 2019

**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  
11. februar 2019, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 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 2018 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 6. februar 2019

**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 2017/18 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 6. februar 2019

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR  
mne15606

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab		504.400	1.091.948
Personaleomkostninger	1.	-752.003	-888.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.600	-53.503
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-299.203</b>	<b>150.106</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	183
Andre finansielle omkostninger		-6.444	-496
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-305.647</b>	<b>149.793</b>
Skat af årets resultat		66.115	-33.025
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-239.532</b>	<b>116.768</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Overført resultat		-239.532	16.768
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-239.532</b>	<b>116.768</b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.999	70.407
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>29.999</b>	<b>70.407</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		22.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>22.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>51.999</b>	<b>70.407</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.253	203.366
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	279.000
Skatteaktiv		73.341	7.226
Andre tilgodehavender		0	7.778
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.	0	4.094
Periodeafgrænsningsposter		4.400	7.090
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>133.994</b>	<b>508.554</b>
Likvide beholdninger		485.960	507.039
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>485.960</b>	<b>507.039</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>619.954</b>	<b>1.015.593</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>671.953</b>	<b>1.086.000</b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		350.719	590.251
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>475.719</b>	<b>815.251</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		0	23.224
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>23.224</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.996	37.941
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		99.238	209.584
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>196.234</b>	<b>247.525</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>196.234</b>	<b>270.749</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>671.953</b>	<b>1.086.000</b>
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		



## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	633.691	787.322
Pensioner	80.183	49.080
Andre omkostninger til social sikring	38.129	51.937
	<u>752.003</u>	<u>888.339</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		600.159
Tilgang		11.192
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>611.351</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-529.752
Årets af- og nedskrivninger		-51.600
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u>-581.352</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>29.999</u>
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er i årets løb nedbragt med kr. 4.094.		
<b>4. Ledelsesberetning</b>		
<b>Væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet er malerarbejde og tilknyttet rengøringsarbejde.		
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte, bortset fra de til branchen hørende normale arbejdsgarantier.		
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malerfirmaet S. Berthelsen ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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.

### 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.