

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Malerfirmaet S. Berthelsen ApS

Asgårdsvej 88, Benløse
4100 Ringsted

CVR nr. 29622612

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. marts 2024

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	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirmaet S. Berthelsen ApS
Asgårdsvej 88, Benløse
4100 Ringsted

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
22. marts 2024, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 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 2023 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 22. marts 2024

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 2022/23 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 22. marts 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		24.307	-117.608
Personaleomkostninger	2.	-18.181	-69.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-8.528
Resultat før finansielle poster		6.126	-195.842
Andre finansielle omkostninger		-4.935	-5.541
Ordinært resultat før skat		1.191	-201.383
Skat af årets resultat	3.	0	-5.260
ÅRETS RESULTAT		1.191	-206.643
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.191	-206.643
Disponeret i alt		1.191	-206.643

Balance pr. 30. september

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>13.964</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>13.964</u>
Finansielle anlægsaktiver	5.		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>150.000</u>	<u>163.964</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		10.303	14.152
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>6.200</u>
Tilgodehavender i alt		<u>10.303</u>	<u>20.352</u>
Likvide beholdninger		<u>529.041</u>	<u>532.167</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>529.041</u>	<u>532.167</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>539.344</u>	<u>552.519</u>
AKTIVER I ALT		<u>689.344</u>	<u>716.483</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		541.237	540.046
Egenkapital i alt		666.237	665.046
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.203	16.633
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		9.904	34.804
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		23.107	51.437
Gældsforpligtelser i alt		23.107	51.437
PASSIVER I ALT		689.344	716.483
Ledelsesberetning	6.		
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har til hensigt at træde i solvent likvidation i løbet af næste regnskabsår.

	2022/23	2021/22
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	19.011	54.632
Pensioner	1.630	7.290
Andre omkostninger til social sikring	-2.460	7.784
	18.181	69.706
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	1
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	5.260
	0	5.260

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

4. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	642.797
Afgang	-642.797
Anskaffelsessum, ultimo	0

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-628.833
Korrektion afhændede	628.833
Af- og nedskrivninger, ultimo	0

Bogført værdi, ultimo

0

Andre

5. Finansielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	150.000
Anskaffelsessum, ultimo	150.000

Bogført værdi, ultimo

150.000

Noter

6. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft aktivitet.

7. Eventualforpligtelser

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

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet S. Berthelsen ApS 2022/23 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/-tab.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.