



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Matthiesen - Dit Sønderjyske Malerfirma ApS

Industriparken 10
6500 Vojens

Årsrapport for 2015
7. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 1/6 2016

Pernille Sandell Matthiesen
dirigent

CVR-nr. 29 81 62 98

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015	9
Balance pr. 31/12-2015	10
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og - forpligtelser	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Matthiesen - Dit Sønderjyske Malerfirma ApS Industriparken 10 6500 Vojens Binavne: PSM ApS og Akrmoto ApS CVR-nr.: 29 81 62 98 Hjemstedskommune: Vojens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter salg, service, håndværksvirksomhed samt produktion indenfor malervirksomhed.
Antal beskæftigede	20 (2014: 15)
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Pernille Sandell Mathiesen
Revision	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 for Matthiesen - Dit Sønderjyske Malerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 31. maj 2016.

Direktion



Pernille Sandell Matthiesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Matthiesen - Dit Sønderjyske Malerfirma ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Matthiesen - Dit Sønderjyske Malerfirma ApS for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, 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. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 31. maj 2016

Revisionscentret Haderslev

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95



Flemming Tost
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

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

Indretning af lejede lokaler samt 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat 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%.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2015-31.12.2015

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	7.168.513	6.445.860
1	Personaleomkostninger.....	-6.569.094	-5.357.842
	ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	599.419	1.088.018
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-290.274	-196.322
	Andre driftsomkostninger.....	-94.485	-105.794
	ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	214.660	785.903
	Andre finansielle indtægter	-19.267	17.058
	Andre finansielle omkostninger.....	-64.467	-58.932
	RESULTAT FØR SKAT	130.926	744.029
3	Skat af årets resultat	-33.552	-181.624
	ÅRETS RESULTAT	97.374	562.405

RESULTATDISPONERING

Det disponible beløb udgør:

Overført fra tidligere år.....	1.753.941	1.291.337
Årets resultat.....	97.374	562.405
Til disposition	1.851.315	1.853.741

som af ledelsen foreslås disponeret således:

Udbytte for regnskabsåret	99.800	99.800
Overført til næste år	1.751.515	1.753.941
Disponeret i alt	1.851.315	1.853.741

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler.....	279.891	355.148
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	319.152	446.469
4 Materielle anlægsaktiver i alt.....	599.043	801.617
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita.....	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	45.000	45.000
Anlægsaktiver i alt.....	644.043	846.617
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer.....	153.351	131.594
Varebeholdninger i alt.....	153.351	131.594
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.831.584	1.397.050
Andre tilgodehavender.....	23.459	15.014
Selskabsskat.....	38.176	0
Periodeafgrænsningsposter.....	141.573	71.190
Tilgodehavender i alt.....	3.034.791	1.483.254
Likvide beholdninger.....	1.724.706	1.013.064
Omsætningsaktiver i alt.....	4.912.848	2.627.912
AKTIVER I ALT.....	5.556.891	3.474.529

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.751.515	1.753.941
5 Egenkapital i alt.....	1.876.515	1.878.941
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat.....	16.609	881
6 Hensatte forpligtelser i alt.....	16.609	881
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	75.609	3.309
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	9.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.471.514	664.717
Selskabsskat.....	0	130.743
Skyldig moms og afgifter	227.030	76.538
Skyldigt vedrørende personale	789.814	610.294
Udbytte for regnskabsåret	99.800	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	3.663.767	1.594.707
Gældsforpligtelser i alt.....	3.663.767	1.594.707
PASSIVER I ALT.....	5.556.891	3.474.529

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:
Skadesløsbrev nom. tkr. 1.350 som virksomhedspant uden artsbegrænsning.

Garantiforpligtelser: Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier. Af selskabets likvide beholdninger henstår tkr. 62 på bankkonti, som tjener som garantier i forbindelse med arbejder udført for specifikke kunder.

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leje- og leasingforpligtelser: Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Lijekontrakten kan opsiges med sædvanligt opsigelsesvarsel. Den årlige leje udgør tkr. 180.

Selskabet har indgået leasingaftaler med følgende beløb og restløbetider:

<u>Restløbetid</u>	<u>Månedlig ydelse</u>	<u>Samlet forpligtelse</u>
26 md.	tkr. 4	tkr. 104
12 md.	tkr. 3	tkr. 36
12 md.	tkr. 3	tkr. 36
48 md.	tkr. 2	tkr. 96
45 md.	tkr. 5	tkr. 225
46 md.	tkr. 2	tkr. 92
2 md.	tkr. 2	tkr. 4

Eventualaktiver og -forpligtelser: Ingen

Noter

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	-5.367.931	-4.402.468
Pensioner.....	-712.956	-569.268
Andre udgifter til social sikring.....	-284.246	-215.951
Øvrige personaleomkostninger.....	-203.960	-170.155
Personaleomkostninger i alt	<u>-6.569.094</u>	<u>-5.357.842</u>
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler.....	-98.452	-92.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	-93.022	-115.104
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.....	-98.800	11.582
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt ...	<u>-290.274</u>	<u>-196.322</u>
3 Årets skatter		
Skat af årets resultat.....	-17.824	-180.743
Udskudt skat af årets resultat.....	-15.728	-881
Årets skatter i alt	<u>-33.552</u>	<u>-181.624</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....	470.998	733.576
Tilgang i årets løb.....	23.195	164.000
Afgang i årets løb.....	0	-164.000
Kostpris, ultimo	<u>494.193</u>	<u>733.576</u>
Af- og nedskrivninger, primo.....	-115.850	-287.107
Årets afskrivninger.....	-98.452	-127.317
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-214.302</u>	<u>-414.424</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>279.891</u>	<u>319.152</u>

Noter

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
5 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.753.941	-2.426	1.751.515
Egenkapital i alt.....	<u>1.878.941</u>	<u>-2.426</u>	<u>1.876.515</u>
Anpartskapitalen består af anparter á 1.000 kr eller multipla heraf.			
6 Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat, primo.....		881	0
Årets bevægelser.....		15.728	881
Hensættelser til udskudt skat, ultimo		<u>16.609</u>	<u>881</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>16.609</u>	<u>881</u>