



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Malerfirmaet Schrøder Olsen & Søn ApS

CVR-nr. 30 34 90 83

Slotsvej 3
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2015 (regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling den 20. maj 2016



Otto Olsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Malerfirmaet Schrøder Olsen & Søn 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 20. maj 2016

I direktionen:



Otto Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malerfirmaet Schrøder Olsen & Søn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Schrøder Olsen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

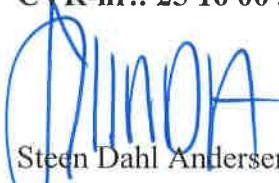
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 20. maj 2016

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37



Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Malerfirmaet Schrøder Olsen & Søn ApS Slotsvej 3 2920 Charlottenlund |
| | Telefon: 39 65 20 50 |
| | E-Mail: otto@mal-sos.dk |
| | Hjemmeside: www.mal-sos.dk |
| | CVR-nr.: 30 34 90 83 |
| | Stiftet: 5. marts 2007 |
| | Hjemsted: Gentofte |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Otto Olsen |
| Revisor | Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød |
| Pengeinstitut | Bank Nordik Amagerbrogade 25 2300 København S |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive malervirksomhed, investering i værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 16.753.209 | 12.495.917 |
| Personaleomkostninger | 1 | -13.397.441 | -11.592.038 |
| Af- og nedskrivninger | 2 | -100.581 | -72.512 |
| Driftsresultat | | 3.255.187 | 831.367 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 6.160 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 26.191 | 33.837 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -96.044 | -58.180 |
| Ordinært resultat før skat | | 3.191.494 | 807.024 |
| Skat af årets resultat | 4 | -752.966 | -198.951 |
| Årets resultat | | 2.438.528 | 608.073 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | 1.438.528 | 608.073 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.000.000 | 0 |
| Disponeret i alt | | 2.438.528 | 608.073 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 383.053 | 125.134 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 383.053 | 125.134 |
| Anlægsaktiver | | 383.053 | 125.134 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.682.823 | 3.277.150 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8 | 120.204 | 0 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber | | 908.037 | 269.483 |
| Udskudte skatteaktiver | 7 | 32.000 | 43.000 |
| Andre tilgodehavender | | 515.010 | 287.824 |
| Periodeafgrænsningsposter, aktiver | | 17.945 | 21.102 |
| Kortfristede tilgodehavender | | 7.276.019 | 3.898.559 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 281.104 | 266.637 |
| Likvide beholdninger | | 786.480 | 642.755 |
| Omsætningsaktiver | | 8.343.603 | 4.807.951 |
| Aktiver i alt | | 8.726.656 | 4.933.085 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.545.113 | 1.106.585 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.000.000 | 0 |
| Egenkapital | 6 | 3.670.113 | 1.231.585 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 684.923 | 398.532 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 739.820 | 195.951 |
| Anden gæld | | 3.618.284 | 3.077.781 |
| Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere | | 13.516 | 29.236 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.056.543 | 3.701.500 |
| Gældsforpligtelser | | 5.056.543 | 3.701.500 |
| Passiver i alt | | 8.726.656 | 4.933.085 |
| Eventualforpligtelser og leasing | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 11.617.275 | 10.151.387 |
| Pensioner | 1.448.853 | 1.251.096 |
| Omkostninger til social sikring | 331.313 | 189.555 |
| | <u>13.397.441</u> | <u>11.592.038</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 100.581 | 72.512 |
| Tab på salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | <u>100.581</u> | <u>72.512</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til anpartshaver | 0 | 444 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 2.016 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 96.044 | 55.720 |
| | <u>96.044</u> | <u>58.180</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Skat af ordinært resultat | 741.966 | 195.951 |
| Regulering af udskudt skat | 11.000 | 3.000 |
| | <u>752.966</u> | <u>198.951</u> |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| <i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i> | | |
| Kostpris 1. januar | 712.240 | 613.860 |
| Årets tilgang | 358.500 | 98.380 |
| Kostpris 31. december | 1.070.740 | 712.240 |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | 587.106 | 514.594 |
| Årets afskrivninger | 100.581 | 72.512 |
| Afskrivninger 31. december | 687.687 | 587.106 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 383.053 | 125.134 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| 6 Egenkapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| Anpartskapital 31. december | 125.000 | 125.000 |
| | | |
| Overført resultat 1. januar | 1.106.585 | 498.512 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 1.438.528 | 608.073 |
| Overført resultat 31. december | 2.545.113 | 1.106.585 |
| | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 1.000.000 | 0 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december | 1.000.000 | 0 |
| | | |
| Egenkapital 31. december | 3.670.113 | 1.231.585 |
| | | |
| 7 Hensættelser til udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. januar | -43.000 | -46.000 |
| Regulering af udskudt skat i året | 11.000 | 3.000 |
| | -32.000 | -43.000 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------|
| 8 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 120.204 | 0 |
| Acontofaktureringer | 0 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 120.204 | 0 |
| | | |
| Der klassificeres således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 120.204 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger | 0 | 0 |
| I alt | 120.204 | 0 |

9 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med følgende selskaber; Otto Holding ApS (administrationsselskab) og Bramslykkevej 34 ApS (søsterselskab). Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitut, er der stillet sikkerhed i selskabets beholdning af værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 281.

Selskabet har stillet almindelige bankgarantier for i alt t.kr. 3.373 på foranledning af kunder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende entreprisekontrakter. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter 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 samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsprincippet).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektkomkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektkomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.