

---

# ***Malerfirmaet Johnny Mortensen ApS***

Kaj Munks Vej 2, 6950 Ringkøbing

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 31 46 95 70

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6/6 2016

Johnny Mortensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Malerfirmaet Johnny Mortensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 6. juni 2016

**Direktion**

Johnny Mortensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Malerfirmaet Johnny Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet Johnny Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Skjern, den 6. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Malerfirmaet Johnny Mortensen ApS Kaj Munks Vej 2 6950 Ringkøbing  CVR-nr.: 31 46 95 70 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
<b>Direktion</b>	Johnny Mortensen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 <a href="http://www.pwc.dk">www.pwc.dk</a>
<b>Pengeinstitut</b>	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive malerforretning.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 83.822, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 722.283.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.459.562</b>	<b>2.833.378</b>
Personaleomkostninger	1	-1.249.968	-2.129.015
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-90.150	-222.211
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>119.444</b>	<b>482.152</b>
Finansielle indtægter		33	941
Finansielle omkostninger		-192	-156
<b>Resultat før skat</b>		<b>119.285</b>	<b>482.937</b>
Skat af årets resultat	3	-35.463	-108.204
<b>Årets resultat</b>		<b>83.822</b>	<b>374.733</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Overført resultat		83.822	-225.267
		<b>83.822</b>	<b>374.733</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	33.630
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>33.630</b>
Driftsmidler		310.363	139.870
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>310.363</b>	<b>139.870</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>310.363</b>	<b>173.500</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.909	151.385
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	82.000	330.950
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	562.406
<b>Tilgodehavender</b>		<b>163.909</b>	<b>1.044.741</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>853.255</b>	<b>847.362</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.032.164</b>	<b>1.907.103</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.342.527</b>	<b>2.080.603</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		597.283	513.461
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	600.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b>722.283</b>	<b>1.238.461</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	16.611	56.360
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>16.611</b>	<b>56.360</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.806	0
Anden gæld		565.827	785.782
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>603.633</b>	<b>785.782</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>603.633</b>	<b>785.782</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.342.527</b>	<b>2.080.603</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.078.255	1.850.851
Pensioner	123.090	211.926
Andre omkostninger til social sikring	48.623	66.238
	<u><b>1.249.968</b></u>	<u><b>2.129.015</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	33.630	134.523
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	56.520	87.688
	<u><b>90.150</b></u>	<u><b>222.211</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	75.212	95.844
Årets udskudte skat	-39.749	12.360
	<u><b>35.463</b></u>	<u><b>108.204</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	565.000
Kostpris 31. december	565.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	531.370
Årets afskrivninger	33.630
	565.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler DKK
Kostpris 1. januar	485.300
Tilgang i årets løb	365.133
Afgang i årets løb	-345.300
Kostpris 31. december	505.133
Ned- og afskrivninger 1. januar	345.430
Årets afskrivninger	56.520
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-207.180
Ned- og afskrivninger 31. december	194.770
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>310.363</b>

## 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015 DKK	2014 DKK
Salgsværdi af periodens produktion	82.000	330.950
	<b>82.000</b>	<b>330.950</b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	513.461	600.000	1.238.461
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	83.822	0	83.822
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>597.283</b>	<b>0</b>	<b>722.283</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 8 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	7.903
Materielle anlægsaktiver	5.787	9.696
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.824	46.664
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	-7.903
	<b>16.611</b>	<b>56.360</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JM Holding Ringkøbing ApS, Kastanjevej 9, 6950 Ringkøbing

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Malerfirmaet Johnny Mortensen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Regnskabspraksis

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

## Regnskabspraksis

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

# Regnskabspraksis

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.