

## **P.T. Malerentreprise ApS**

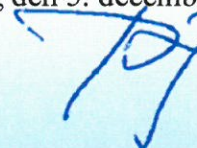
**Højstrupvej 92  
2700 Brønshøj**

**CVR. nr. 31586151**

### **Årsrapport for 2015/16**

**8. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 5. december 2016



---

**Per Mørch Trouelsen  
Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P.T. Malerentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 25. november 2016

### Direktion

Per Mørch Trouelsen  
Direktør





## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i P.T. Malerentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.T. Malerentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som P.T. Malerentreprise ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Bjerringbro, den 25. november 2016

### Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS

CVR-nr. 29538565

  
Jørgen Løbner  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabsoplysninger</b>	P.T. Malerentreprise ApS Højstrupvej 92 2700 Brønshøj
<b>Telefon</b>	21 26 22 64
<b>E-mail</b>	ptmalerentreprise@mail.dk
<b>CVR-nr.</b>	31586151
<b>Stiftelsesdato</b>	1. juli 2008
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Per Mørch Trouelsen , Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Per Mørch Trouelsen, 100 %
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for P.T. Malerentreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.





## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Automobiler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### **Entreprisekontrakter**

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.





## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>484.407</b>	<b>508.476</b>
Personaleomkostninger	1	341.417	523.677
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		27.078	36.945
<b>Driftsresultat</b>		<b>115.912</b>	<b>-52.146</b>
Finansielle omkostninger		106.173	79.231
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.739</b>	<b>-131.377</b>
Skat af årets resultat		-11.392	28.299
<b>Årets resultat</b>		<b>21.131</b>	<b>-159.676</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		21.131	-159.675
<b>Resultatdesponering</b>		<b>21.131</b>	<b>-159.675</b>



## Balance 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		938.047	728.047
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.610	43.288
Automobiler		81.600	120.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.053.257</b>	<b>891.335</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.053.257</b>	<b>891.335</b>
Råvarer og hjælpematerialer		34.500	31.100
<b>Varebeholdninger</b>		<b>34.500</b>	<b>31.100</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.063	127.500
Igangværende arbejder for fremmed regning		130.000	140.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		202.422	0
Periodeafgrænsningsposter		9.913	0
Udskudte skatteaktiver	2	11.767	36.575
<b>Tilgodehavender</b>		<b>483.165</b>	<b>304.075</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>42.014</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>559.679</b>	<b>335.175</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.612.936</b>	<b>1.226.510</b>





## Balance 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	135.000	135.000
Reserve for opskrivninger		163.800	0
Overført resultat	4	32.996	11.866
<b>Egenkapital</b>		<b>331.796</b>	<b>146.866</b>
Gæld til banker		367.354	490.449
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		-121.000	-123.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>246.354</b>	<b>367.449</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		121.000	123.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.200	220.557
Selskabsskat		26.120	16.120
Anden gæld		559.466	352.519
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.034.786</b>	<b>712.196</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.281.140</b>	<b>1.079.645</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.612.936</b>	<b>1.226.511</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens formål	8		



## Noter

			2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger			341.417	523.677
			<u>341.417</u>	<u>523.677</u>
<b>2. Udskudte skatteaktiver</b>				
	<b>Regnskabs- mæssig værdi</b>	<b>Skatte- mæssig værdi</b>	<b>Beregnings- grundlag</b>	<b>Beregnet udskudt skat, 22%</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.210	104.599	10.611	2.334
Grunde og bygninger	938.047	728.047	210.000	46.200
			<u>220.611</u>	<u>48.534</u>
<b>Teknisk beregningsgrundlag ultimo</b>				
Regnskabsmæssigt skøn for udnyttelse af skattemæssige underskud mv.			-167.125	-36.768
			<u>53.486</u>	<u>11.766</u>
<b>Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo</b>				
			<u>-166.250</u>	<u>-36.575</u>
<b>Beregningsgrundlag og udskudt skat primo</b>				
			<u>219.736</u>	<u>48.341</u>
<b>Årets ændring</b>				
<b>3. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			135.000	135.000
<b>Saldo ultimo</b>			<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
<b>4. Overført resultat</b>				
Saldo primo			-133.135	26.541
Overført resultat			166.131	-14.675
<b>Saldo ultimo</b>			<u>32.996</u>	<u>11.866</u>



## Noter

2015/16  
kr.

2014/15  
kr.

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

### 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet sikkerhed i ejendommen, Vordingborgvej 448, 4690 Haslev, som ejerpantebrev til Oksholm Invest ApS på kr. 1.000.000.

Udover ejerpantebrevet er der foretaget udlæg fra diverse kreditorer for en samlet sum på kr. 214.759 i ejendommen.

### 8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i malervirksomhed.