



Ilsøe Industrielakering ApS

Store Valbyvej 260, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 60 09 45

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2017

Ole Ilsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ilsø Industrielakering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. oktober 2017

Direktion

Johnny Kure
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Ilsøe Industrielakering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ilsøe Industrielakering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 27. oktober 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ilsoe Industrielakering ApS
Store Valbyvej 260
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 60 09 45

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Johnny Kure, Lyngbyvej 219, 2900 Hellerup, direktør

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af i at drive malervirksomhed, industrilakering og engrossalg med dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 4.924 t.kr. mod 5.359 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 86 t.kr. mod -37 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder der kan påvirke resultatet og den finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1 Nettoomsætning	4.924.386	5.359
2 Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	11.700	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.116.007	-1.550
Andre eksterne omkostninger	-795.422	-921
Bruttoresultat	3.024.657	2.888
3 Personaleomkostninger	-2.730.127	-2.814
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-107.978	-98
Driftsresultat	186.552	-24
Andre finansielle indtægter	1.593	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-65.806	-33
Resultat før skat	122.339	-57
Skat af årets resultat	-36.286	20
Ordinært resultat efter skat	86.053	-37
Årets resultat	86.053	-37
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	86.053	0
Disponeret fra overført resultat	0	-37
Disponeret i alt	86.053	-37

Balance 30. september

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	199.982	292
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>199.982</u>	<u>292</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>199.982</u>	<u>292</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	209.600	198
Varebeholdninger i alt	<u>209.600</u>	<u>198</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	810.804	752
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	85.000	38
Udskudte skatteaktiver	2.898	8
Andre tilgodehavender	54.359	53
Periodeafgrænsningsposter	21.377	10
Tilgodehavender i alt	<u>974.438</u>	<u>861</u>
Likvide beholdninger	168.977	263
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.353.015</u>	<u>1.322</u>
Aktiver i alt	<u>1.552.997</u>	<u>1.614</u>

Balance 30. september

	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	160.000	160
7 Overført resultat	49.619	-36
Egenkapital i alt	209.619	124
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.593	160
Selskabsskat	15.214	130
Anden gæld	1.103.571	1.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.343.378	1.490
Gældsforpligtelser i alt	1.343.378	1.490
Passiver i alt	1.552.997	1.614
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Omsætning	4.877.386	5.427
Igangværende arbejder til salgspris, primo	-38.000	-106
Igangværende arbejder til salgspris, ultimo	85.000	38
	4.924.386	5.359
2. Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, primo	197.900	198
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, ultimo	-209.600	-198
	-11.700	0
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.456.820	2.537
Pensioner	136.918	105
Andre omkostninger til social sikring	13.683	15
Personaleomkostninger i øvrigt	122.706	157
	2.730.127	2.814
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	7
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.806	33
	65.806	33
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	85.000	38
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	85.000	38
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	160.000	160
	160.000	160

Noter

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	-36.434	1
Årets overførte overskud eller underskud	<u>86.053</u>	<u>-37</u>
	<u>49.619</u>	<u>-36</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
		t.kr.
Leasingforpligtelser		<u>33</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>33</u>
9. Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Anja L. Pedersen og Johnny Kure	Hovedaktionær	
Lyngbyvej 219		
2900 Hellerup		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ilsøe Industrilakering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	0 år
Produktionsanlæg og maskiner	0 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Anvendt regnskabspraksis

Alle 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.