



# **Ilsøe Industrielakering ApS**

Store Valbyvej 260, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 60 09 45

## **Årsrapport**

**2015/16**

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

---

Ole Ilsøe  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ilsøe 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. februar 2017

### **Direktion**

Johnny Kure  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Ilsø Industrielakering ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ilsø Industrielakering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 1. februar 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**

Virksomhedens hovedaktivitet består i at drive malervirksomhed, industrilakering og engrossalg med dertil knyttede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets nettoomsætning udgør 5.358 t.kr. mod 5.759 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -37 t.kr. mod 661 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **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>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Nettoomsætning	5.357.887	5.759
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	0	71
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.548.986	-1.524
Andre eksterne omkostninger	-921.006	-791
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.887.895</b>	<b>3.515</b>
1 Personaleomkostninger	-2.813.354	-2.540
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.920	-98
<b>Driftsresultat</b>	<b>-23.379</b>	<b>877</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-33.578	-14
<b>Resultat før skat</b>	<b>-56.957</b>	<b>863</b>
Skat af årets resultat	19.734	-202
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-37.223</b>	<b>661</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-37.223</b>	<b>661</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	609
Overføres til overført resultat	0	52
Disponeret fra overført resultat	-37.223	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-37.223</b>	<b>661</b>

## Balance 30. september

---

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.141	262
Materielle anlægsaktiver i alt	291.141	262
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>291.141</b>	<b>262</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	197.900	198
Varebeholdninger i alt	197.900	198
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	751.538	799
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	38.000	106
Udskudte skatteaktiver	7.900	0
Andre tilgodehavender	52.731	51
Periodeafgrænsningsposter	10.221	62
Tilgodehavender i alt	860.390	1.018
Likvide beholdninger	263.338	360
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.321.628</b>	<b>1.576</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.612.769</b>	<b>1.838</b>



## Balance 30. september

---

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	160.000	160
5 Overført resultat	-36.433	1
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	609
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>123.567</b>	<b>770</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	19
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	160.261	255
Selskabsskat	130.019	136
Anden gæld	1.198.922	658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.489.202	1.049
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.489.202</b>	<b>1.049</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.612.769</b>	<b>1.838</b>

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.536.813	2.288
Pensioner	104.873	114
Andre omkostninger til social sikring	14.617	14
Personalemkostninger i øvrigt	157.051	124
	<u>2.813.354</u>	<u>2.540</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>33.578</u>	<u>14</u>
	<u>33.578</u>	<u>14</u>
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>38.000</u>	<u>106</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<u>38.000</u>	<u>106</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>160.000</u>	<u>160</u>
	<u>160.000</u>	<u>160</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	790	-131
Årets overførte overskud eller underskud	-37.223	52
Overført fra overkurs	<u>0</u>	<u>80</u>
	<u>-36.433</u>	<u>1</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	609.000	0
Udloddet udbytte	-609.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>609</u>

## Noter

---

30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<u>0</u>	<u>609</u>

### 7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 28 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 61 t.kr.

### 8. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Johnny Kure, Lyngbyvej 219, 2900 Hellerup

Jytte Vedel, Jagtvej 7, 4040 Jyllinge

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Ilsøe Industrilakering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusiv 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 -tab 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:

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

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.

#### Varebeholdninger

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealiseringsværdien 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.