

# **Malermester Leif Jensen, Kærby ApS**

**Holbækvej 151-153, 3400 Kalundborg**

**CVR-nr. 34 70 86 65**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2016.



---

**Henrik B. Sanders**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Malermester Leif Jensen, Kærby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 16. september 2016

**Direktion**

  
Kim Almlev

  
Bo Rabech Almlev

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Malermester Leif Jensen, Kærby ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Malermester Leif Jensen, Kærby ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejlinformation, 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. september 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Ulrik Bloch-Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Malermester Leif Jensen, Kærby ApS Holbækvej 151-153 3400 Kalundborg
	CVR-nr.: 34 70 86 65
	Stiftet: 25. september 2012
	Hjemsted: Kalundborg
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Kim Almlev Bo Rabech Almlev
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	J.P. Hoverby A/S

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Malermester Leif Jensen, Kærby 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**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

#### **Distributionsomkostninger**

Omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame samt afskrivninger på goodwill.

#### **Administrationsomkostninger**

Omfatter omkostninger til administration, lokaler, kontorhold, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv. samt afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 9 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

### **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 værdiansættes til afholdte direkte omkostninger tillagt en forsigtigt vurderet andel af den forventede avance for udført arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på de enkelte kontrakter.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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 generalforsamlingen.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Malermester Leif Jensen, Kærby ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.608.852</b>	<b>2.781.054</b>
Distributionsomkostninger	-371.539	-373.139
Administrationsomkostninger	-1.849.173	-1.944.575
<b>Driftsresultat</b>	<b>388.140</b>	<b>463.340</b>
Andre finansielle indtægter	334	2.826
Øvrige finansielle omkostninger	-127.506	-156.307
Finansiering netto	-127.172	-153.481
<b>Resultat før skat</b>	<b>260.968</b>	<b>309.859</b>
2 Skat af årets resultat	-60.183	-63.171
<b>Årets resultat</b>	<b>200.785</b>	<b>246.688</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.785	246.688
<b>Disponeret i alt</b>	<b>200.785</b>	<b>246.688</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2016	2015
Note		kr.	kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	1.749.992	2.083.328
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.749.992	2.083.328
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	90.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	50.000	90.000
	Andre tilgodehavender	69.000	69.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	69.000	69.000
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.868.992</b>	<b>2.242.328</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	352.873	440.502
	Varebeholdninger i alt	352.873	440.502
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	712.416	1.177.721
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.204.444	2.770.970
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	500.000	500.000
	Andre tilgodehavender	21.091	48.993
	Periodeafgrænsningsposter	75.625	109.375
	Tilgodehavender i alt	2.513.576	4.607.059
	Likvide beholdninger	1.069.035	748.951
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.935.484</b>	<b>5.796.512</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.804.476</b>	<b>8.038.840</b>

**Balance 30. juni**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.785	246.688
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>700.785</b>	<b>746.688</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	174.612	174.612
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>174.612</b>	<b>174.612</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	1.936.527	2.335.547
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.936.527	2.335.547
Kortfristet del af langfristet gæld	399.020	379.600
5 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.290.388	2.609.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser	376.474	449.940
Selskabsskat	60.183	0
Anden gæld	866.487	1.342.644
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.992.552	4.781.993
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.929.079</b>	<b>7.117.540</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.804.476</b>	<b>8.038.840</b>
8 Medarbejderforhold		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste hovedaktivitet er at drive malervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	60.183	0
Årets regulering af udskudt skat	0	63.171
	<b>60.183</b>	<b>63.171</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2015	3.000.000	3.000.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-916.672	-583.336
Årets afskrivninger	-333.336	-333.336
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-1.250.008</b>	<b>-916.672</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>1.749.992</b>	<b>2.083.328</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	200.000	200.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Afskrivninger 1. juli 2015	-110.000	-70.000
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
<b>Afskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-150.000</b>	<b>-110.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>90.000</b>

**Noter**

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	1.204.444	2.770.970
Modtagne acontobetalinge	-1.290.388	-2.609.809
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>-85.944</b>	<b>161.161</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	1.204.444	2.770.970
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-1.290.388	-2.609.809
	<b>-85.944</b>	<b>161.161</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2015	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	246.688	627.919
Udloddet udbytte	-246.688	-627.919
Udbytte for regnskabsåret	200.785	246.688
	<b>200.785</b>	<b>246.688</b>
<b>8. Medarbejderforhold</b>		
Lønninger og gager	2.806.487	3.326.774
Pensioner	242.461	278.288
Andre omkostninger til social sikring	71.463	104.719
Personaleomkostninger i øvrigt	17.322	31.633
	<b>3.137.733</b>	<b>3.741.414</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	8

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for J. P. Hoverby A/S' gældsforpligtelser over for Danske Bank har selskabet afgivet solidarisk selvskyldnerforpligtelse. Pr. 30/6 2016 udgør gældsforpligtelser 3,2 mio. kr.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser for perioden 1. juli 2015 - 30. november 2016 (uopsigelighedsperioden) udgør i alt 69 t.kr.

#### Operationel leasing

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 238 t.kr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 555 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RSD Holding ApS, CVR-nr. 33239157 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.