# MALERFIRMAET JENS B. ADRIAN ApS

Lindeengen 2
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2017**

**Jens B. Adrian**
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**
Virksomhedsoplysninger ..... 3

**Ledelsesberetning**
Ledelsesberetning ..... 4

**Årsregnskab**
Anvendt regnskabspraksis ..... 5
Resultatopgørelse ..... 7
Balance ..... 8
Noter ..... 10

# Virksomhedsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Virksomheden** | MALERFIRMAET JENS B. ADRIAN ApS<br>Lindeengen 2<br>2740 Skovlunde | |
| | Telefonnummer: | 26788101 |
| | CVR-nr: | 35512888 |
| | Regnskabsår: | 01/10/2015 - 30/09/2016 |

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive malervirksomhed samt beslægtet virksomhed..

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets aktiviteter blev gennemført som planlagt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes en rolig udvikling for det kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

## Resultatopgørelse

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.
Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Finansielle poster**
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.
Ekstraordinære indtægter og omkostninger
Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**Skat af årets resultat**
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

| | |
|---|---|
| Tekniske anlæg og maskiner..... | 2 – 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 2 – 8 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 afskrivninger.

**Varebeholdninger**
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste/Bruttotab** | | **654.031** | **409.144** |
| Distributionsomkostninger | | -168.282 | -121.353 |
| Administrationsomkostninger | | -240.820 | -263.794 |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **244.929** | **23.997** |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1 | -5.152 | -3.469 |
| **Ordinært resultat før skat** | | **239.777** | **20.528** |
| Skat af årets resultat | 2 | -60.934 | -7.500 |
| **Årets resultat** | | **178.843** | **13.028** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | |
| Overført resultat | | 178.843 | 13.028 |
| **I alt** | | **178.843** | **13.028** |

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 173.652 | 15.000 |
| **Materielle anlægsaktiver i alt** | **3** | **173.652** | **15.000** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **173.652** | **15.000** |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.000 | 0 |
| **Varebeholdninger i alt** | | **10.000** | **0** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.301.880 | 794.030 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 300.000 | 400.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 50.000 | 50.000 |
| Andre tilgodehavender | | 1.255 | 1.255 |
| **Tilgodehavender i alt** | | **1.653.135** | **1.245.285** |
| Likvide beholdninger | | 500 | 500 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **1.663.635** | **1.245.785** |
| **Aktiver i alt** | | **1.837.287** | **1.260.785** |

# Balance 30. september 2016

## Passiver

| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 392.474 | 213.631 |
| **Egenkapital i alt** | **4** | **442.474** | **263.631** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 103.724 | 77.500 |
| **Hensatte forpligtelser i alt** | | **103.724** | **77.500** |
| Gæld til banker | | 7.929 | 80.693 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 216.128 | 179.766 |
| Skyldig selskabsskat | | 34.710 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 957.380 | 604.110 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 74.942 | 55.085 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **1.291.089** | **919.654** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **1.291.089** | **919.654** |
| **Passiver i alt** | | **1.837.287** | **1.260.785** |

# Noter

## 1. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2015/16<br>kr. |
|---|---|
| Renteomkostninger | 5.152 |
| | **5.152** |

## 2. Skat af årets resultat

| | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|---|---|
| Aktuel skat | 34.710 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 26.224 | 7.500 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 60.934 | 7.500 |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Produktionsanlæg og maskiner<br>kr. |
|---|---|
| Kostpris primo | 30.000 |
| Tilgang | 185.756 |
| Afgang | 0 |
| **Kostpris ultimo** | **215.756** |
| | |
| Af- og nedskrivning primo | 15.000 |
| Årets afskrivning | 27.104 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| **Af- og nedskrivning ultimo** | **42.104** |
| | |
| **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **173.652** |

## 4. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Overført resultat | Ialt |
|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. |
| Selskabskapital pr. 1. oktober | 50.000 | 213.631 | 263.631 |
| Årets resultat | 0 | 178.843 | 13.028 |
| **Egenkapital ultimo** | **50.000** | **392.474** | **442.474** |

## 5. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelse der årlig afvikles med kr. 84.000

Selskabet har indgået lejeaftale med selskabets direktion på årlig kr. 109.000