

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

Malerværkstedet Bjarne Mortensen ApS

Hørby Alle 9A
2770 Kastrup
CVR-nr. 36016906

Årsrapport 1. januar 2017 - 31. december 2017

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2018



Bjarne Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter..... | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Malerværkstedet Bjarne Mortensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 24. maj 2018

Direktion



Bjarne Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Malerværkstedet Bjarne Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerværkstedet Bjarne Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 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.

Kastrup, den 24. maj 2018



Susanne Fagerli-Nielsen

Registreret revisor

mne2669

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Virksomheden | Malerværkstedet Bjarne Mortensen ApS Hørby Alle 9A 2770 Kastrup |
| CVR-nr. | 36016906 |
| Stiftelsesdato | 12. juni 2014 |
| Hjemsted | Tårnby |
| Regnskabsår | 1. januar 2017 - 31. december 2017 |
| Direktion | Bjarne Mortensen |
| Moderselskab | Bjarne Mortensen Holding ApS |
| Tilknyttede virksomheder | Pladeværkstedet Bjarne Mortensen ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i malervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 112.853, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.951.865, og en egenkapital på kr. 531.001.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Malerværkstedet Bjarne Mortensen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 7 år | 0% |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5-15 år | 0% |

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger

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

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 2.561.874 | 2.927.893 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -566.672 | -778.935 |
| Andre eksterne omkostninger | | -332.210 | -391.062 |
| Bruttoresultat | | 1.662.992 | 1.757.896 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.408.407 | -1.378.376 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -144.577 | -229.528 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger | | 33.120 | 56.792 |
| Driftsresultat | | 143.128 | 206.784 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.880 | 3.214 |
| Andre finansielle omkostninger | | -206 | -20 |
| Resultat før skat | | 145.802 | 209.978 |
| Skat af årets resultat | 2 | -32.949 | -46.177 |
| Årets resultat | | 112.853 | 163.801 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 12.853 | -36.199 |
| Resultatdisponering | | 112.853 | 163.801 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | 3 | 42.856 | 57.142 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>42.856</u> | <u>57.142</u> |
| Produktionsanlæg og maskiner | 4 | 78.540 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 104.418 | 121.503 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | 170.234 | 282.780 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>353.192</u> | <u>404.283</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>396.048</u> | <u>461.425</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger | | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 17.250 | 6.250 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 173.302 | 354.044 |
| Andre tilgodehavender | | 216.000 | 216.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.445 | 10.885 |
| Tilgodehavender | | <u>410.997</u> | <u>587.179</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.134.820</u> | <u>772.267</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.555.817</u> | <u>1.369.446</u> |
| Aktiver | | <u>1.951.865</u> | <u>1.830.871</u> |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 7 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 8 | 351.001 | 338.148 |
| Udbytte for regnskabsåret | 9 | 100.000 | 200.000 |
| Egenkapital | | 531.001 | 618.148 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 11.297 | 2.347 |
| Hensatte forpligtelser | | 11.297 | 2.347 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 116.627 | 134.675 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 838.363 | 629.364 |
| Anden gæld | | 454.577 | 446.337 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.409.567 | 1.210.376 |
| Gældsforpligtelser | | 1.409.567 | 1.210.376 |
| Passiver | | 1.951.865 | 1.830.871 |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.264.663 | 1.239.774 |
| Pensioner | 109.797 | 104.885 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.947 | 33.717 |
| Personalemkostninger | 1.408.407 | 1.378.376 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 5 | 5 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets skat | 23.999 | 56.760 |
| Regulering udskudt skat | 8.950 | -10.583 |
| Skat af årets resultat | 32.949 | 46.177 |
| | | |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 100.000 | 100.000 |
| Kostpris ultimo | 100.000 | 100.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -42.858 | -28.572 |
| Årets afskrivninger | -14.286 | -14.286 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -57.144 | -42.858 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 42.856 | 57.142 |
| | | |
| 4. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 79.200 | 0 |
| Kostpris ultimo | 79.200 | 0 |
| | | |
| Årets afskrivninger | -660 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -660 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 78.540 | 0 |
| | | |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 407.190 | 407.190 |
| Kostpris ultimo | 407.190 | 407.190 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -285.687 | -182.991 |
| Årets afskrivninger | -17.085 | -102.696 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -302.772 | -285.687 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 104.418 | 121.503 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| 6. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 607.653 | 607.653 |
| Kostpris ultimo | 607.653 | 607.653 |
| Af- og nedskrivninger primo | -324.873 | -212.327 |
| Årets afskrivninger | -112.546 | -112.546 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -437.419 | -324.873 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 170.234 | 282.780 |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Selskabskapitalen er fordelt i 160 anparter á kr. 500. | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 4 år. | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 338.148 | 374.347 |
| Årets afgang | 12.853 | -36.199 |
| Saldo ultimo | 351.001 | 338.148 |
| 9. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 200.000 | 300.000 |
| Årets tilgang | 100.000 | 200.000 |
| Årets afgang | -200.000 | -300.000 |
| Saldo ultimo | 100.000 | 200.000 |
| 10. Eventualforpligtelser | | |
| Der er indgået en lejekontrakt som har 3 måneders opsigelse svarende til t.kr. 30. | | |
| Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. | | |
| Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af årsregnskabet for Bjarne Mortensen Holding ApS, cvr.nr. 35 52 44 52. | | |
| Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal fratrækkes selskabets egen skat, som udgør kr. 23.999. | | |
| 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |