

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Malerfirmaet SJ ApS

Tjørnely 5
2680 Solrød Strand

CVR nr. 36021292

Indsender:

Kobstrup Revision ApS
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. maj 2017

Dirigent

Steen Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-----------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-----------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
------------------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
--	----

Balance pr. 31. december	12
------------------------------------	----

Noter	14
-----------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirmaet SJ ApS
Tjørnely 5
2680 Solrød Strand

Telefon: 5217 2209
Hjemmeside: www.malerfirmaetsj.dk

CVR-nr.: 36021292
Stiftelsesdato: 26. juni 2014
Hjemsted: Solrød Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Jensen

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Bankforbindelse

Nykredit Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. maj 2017, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Malerfirmaet SJ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 12. maj 2017

Direktion:

Steen Jensen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 12. maj 2017, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Malerfirmaet SJ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet SJ ApS for regnskabsåret 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 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 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.

Herlev, den 12. maj 2017

Kobstrup Revision ApS
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive Malervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et overskud før skat på kr. 486.683. Den øgede omsætning i selskabet sker på en nøje velovervejede vækststrategi.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet SJ ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 regskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelse, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige 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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		5.200.429	2.287.561
Personaleomkostninger	1.	-4.604.214	-2.080.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-93.307</u>	<u>-46.653</u>
Resultat før finansielle poster		<u>502.908</u>	<u>160.398</u>
Andre finansielle omkostninger		<u>-16.225</u>	<u>-5.196</u>
Ordinært resultat før skat		<u>486.683</u>	<u>155.202</u>
Skat af årets resultat		<u>-114.433</u>	<u>-40.415</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>372.250</u>	<u>114.787</u>
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		372.250	105.755
Overført resultat		<u>0</u>	<u>9.032</u>
Disponeret i alt		<u>372.250</u>	<u>114.787</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		513.186	606.493
Immaterielle anlægsaktiver i alt		513.186	606.493
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt		55.000	0
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		18.600	18.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.600	18.600
Anlægsaktiver i alt		586.786	625.093
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	20.000
Forudbetalinger for varer		0	13.983
Varebeholdninger i alt		25.000	33.983
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.161.825	524.887
Andre tilgodehavender		650	0
Tilgodehavender i alt		1.162.475	524.887
Likvide beholdninger		897.074	829.247
Likvide beholdninger i alt		897.074	829.247
Omsætningsaktiver i alt		2.084.549	1.388.117
AKTIVER I ALT		2.671.335	2.013.210

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital	4.	50.000	50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		372.250	105.755
Egenkapital i alt		422.250	155.755
 HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		13.289	10.264
Hensatte forpligtelser i alt		13.289	10.264
 GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.726	814.066
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.151	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		1.637.619	1.033.125
Periodeafgrænsningsposter		258.300	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.235.796	1.847.191
 Gældsforpligtelser i alt		 2.235.796	 1.847.191
 PASSIVER I ALT		 2.671.335	 2.013.210
 Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		
Ejerforhold	7.		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	10	9
	2016	2015
Lønninger	3.793.474	1.751.422
Pensioner	498.343	220.156
Andre omkostninger til social sikring	312.397	108.932
	<u>4.604.214</u>	<u>2.080.510</u>

Goodwill

2. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	<u>653.146</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>653.146</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-46.653
Årets af- og nedskrivninger	<u>-93.307</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-139.960</u>

Bogført værdi, ultimo	<u><u>513.186</u></u>
--	------------------------------

Noter

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Tilgang	55.000
Anskaffelsessum, ultimo	55.000
Bogført værdi, ultimo	55.000

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	50.000	0	0	50.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	372.250	372.250
Egenkapital, ultimo	50.000	0	372.250	422.250

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 4 stk. varebil. Restløbetid udgør 6 måneder for 1 bil, 18 måneder for 2 biler og 35 måneder for 1 bil. den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 199.556.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Steen J. Holding ApS
Vestre Strandvej 28
2680 Solrød Strand