

**Aros Maler Entreprise Kbh. ApS**

**CVR-nr. 36706252**

**Sommerstedgade 30**

**1718 København V**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

**Dirigent**



---

Navn: Simon Elgaard Elkjær

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Aros Maler Entreprise Kbh. ApS  
Sommerstedgade 30  
1718 København V

CVR-nr.: 36706252

Hjemsted: København

Regnskabsår: 08.04.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Knud Erik Jørgensen, formand  
Erik Nielsen  
Simon Elgaard Elkjær  
Jes Kronberg Christensen

### **Direktion**

Simon Elgaard Elkjær, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 08.04.2015 - 31.12.2015 for Aros Maler Entreprise Kbh. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 08.04.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.05.2016

### Direktion

Simon Elgaard Elkjær  
direktør

### Bestyrelse

Knud Erik Jørgensen  
formand

Erik Nielsen

Simon Elgaard Elkjær

Jes Kronberg Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Aros Maler Entreprise Kbh. ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aros Maler Entreprise Kbh. ApS for regnskabsåret 08.04.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 08.04.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.


Slagelse, den 20.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Anders Paulsen  
statsautoriseret revisor



Niels Høj Nygaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er direkte eller indirekte gennem kapitalinteresser i andre virksomheder at drive virksomhed inden for malerentreprise samt dermed beslægtet virksomhed eller anden virksomhed, hvorved selskabets aktiver udnyttes kommercielt.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 130 t.kr. og en egenkapital på 190 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabet er stiftet 8. april 2015 ved kontant indskud af selskabskapitalen.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke fremgår sammenligningstal af regnskabet.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

## Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.446.893</b>
Personaleomkostninger	1	(2.177.422)
Andre driftsomkostninger		<u>(57.280)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>212.191</b>
Andre finansielle indtægter	2	7.561
Andre finansielle omkostninger		<u>(42.319)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>177.433</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(47.598)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>129.835</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>129.835</u>
		<b><u>129.835</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.400
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>31.400</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>31.400</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		37.642
<b>Varebeholdninger</b>		<u>37.642</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		795.708
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	68.538
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		637.550
Andre tilgodehavender		74.518
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.007</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.605.321</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.642.963</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.674.363</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		60.000
Overført overskud eller underskud		129.835
<b>Egenkapital</b>		<b>189.835</b>
Udskudt skat		47.598
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>47.598</b>
Bankgæld		283.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		446.763
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.574
Anden gæld	6	686.347
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.436.930</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.436.930</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.674.363</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	60.000	0	60.000
Årets resultat	0	129.835	129.835
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>129.835</b>	<b>189.835</b>

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Gager og løn	1.927.305
Pensioner	207.153
Andre omkostninger til social sikring	2.584
Andre personalemkostninger	40.380
	<u>2.177.422</u>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.561
	<u>7.561</u>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>	
Ændring af udskudt skat	47.598
	<u>47.598</u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	31.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>31.400</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>31.400</u>

## Noter

### 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.043.208
Foretagne acontofaktureringer	(2.974.670)
	<b>68.538</b>

### 6. Anden gæld

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Moms og afgifter	178.774
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	487.537
Andre skyldige omkostninger	20.036
	<b>686.347</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for alt mellemværende med banken stillet fordringspant i form af et skadesløsbrev på 1.000 t.kr. Bankgælden udgør pr. 31.12.2015 283 t.kr.

Selskabet har stillet sædvanlige arbejdsgrantier på 925 t.kr.