

Malermestrene Sommer & Rosenørn ApS

**Frederiksmindevej 19
4640 Faxe**

CVR-nr. 40 38 27 20

**Årsrapport for 2020/21
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2021

René Møller Rosenørn
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Malermestrene Sommer & Rosenørn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 30. november 2021

Direktion

Daniel Sommer
direktør

René Møller Rosenørn
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malermestrene Sommer & Rosenørn ApS
Frederiksmindevej 19
4640 Faxe

CVR-nr.: 40 38 27 20

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 22. marts 2019

Hjemsted: Faxe

Direktion

Daniel Sommer, direktør
René Møller Rosenørn, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive malermestervirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 187.845, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 286.403.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malermestrene Sommer & Rosenørn ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabets sammenligningstal udgør en periode på mere end 12 måneder fra selskabets stiftelse den 22. marts 2019 til 30. juni 2020.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.313.758	1.626.879
Personaleomkostninger	1	<u>-1.032.850</u>	<u>-1.044.560</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		280.908	582.319
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-28.367</u>	<u>-1.154</u>
Resultat før finansielle poster		252.541	581.165
Finansielle indtægter		-211	211
Finansielle omkostninger	2	<u>-10.960</u>	<u>-5.337</u>
Resultat før skat		241.370	576.039
Skat af årets resultat	3	<u>-53.525</u>	<u>-127.481</u>
Årets resultat		<u>187.845</u>	<u>448.558</u>
Foreslået udbytte		0	400.000
Overført resultat		<u>187.845</u>	<u>48.558</u>
		<u>187.845</u>	<u>448.558</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.443	68.106
Materielle anlægsaktiver	4	282.443	68.106
Deposita	5	2.025	2.025
Finansielle anlægsaktiver		2.025	2.025
Anlægsaktiver i alt		284.468	70.131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.375	321.843
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	187.725	0
Andre tilgodehavender		86.520	0
Periodeafgrænsningsposter		25.633	28.684
Tilgodehavender		547.253	350.527
Likvide beholdninger		295.674	569.144
Omsætningsaktiver i alt		842.927	919.671
Aktiver i alt		1.127.395	989.802

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		236.403	48.558
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	400.000
Egenkapital		<u>286.403</u>	<u>498.558</u>
Hensættelse til udskudt skat		13.520	3.555
Hensatte forpligtelser i alt		<u>13.520</u>	<u>3.555</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.052	73.902
Gæld til tilknyttede virksomheder		283.072	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		190	0
Selskabsskat		43.560	123.926
Anden gæld		247.598	289.861
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>827.472</u>	<u>487.689</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>827.472</u>	<u>487.689</u>
Passiver i alt		<u><u>1.127.395</u></u>	<u><u>989.802</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	48.558	400.000	498.558
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	187.845	0	187.845
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	236.403	0	286.403

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagtsærlige rettigheder.

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	945.576	985.241
Pensioner	17.893	0
Andre omkostninger til social sikring	49.796	33.141
Andre personaleomkostninger	19.585	26.178
	<u>1.032.850</u>	<u>1.044.560</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.734	0
Andre finansielle omkostninger	4.226	5.337
	<u>10.960</u>	<u>5.337</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	43.560	123.926
Årets udskudte skat	9.965	3.555
	<u>53.525</u>	<u>127.481</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	69.260
Tilgang i årets løb	<u>242.704</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>311.964</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	1.154
Årets afskrivninger	<u>28.367</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>29.521</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>282.443</u></u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2020	<u>2.025</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>2.025</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>2.025</u></u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	<u>187.725</u>	<u>0</u>
	<u><u>187.725</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

7 Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restforpligtigelse pr. 30. juni 2021 på t. kr. 107 og en restløbetid på maksimalt 34 måneder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Malermestrene Sommer & Rosenørn ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Møller Rosenørn

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-993921353014
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 14:48:52
Underskrevet med NemID

Daniel Sommer

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-153611855041
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 14:40:16
Underskrevet med NemID

René Møller Rosenørn

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-993921353014
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 14:51:27
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 8c2766e5Shk246239397

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.