

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

Malerfirmaet Ole Skovborg Mortensen & Søn ApS

Fælleden 5
4623 Ll. Skensved

CVR nr.: 61 38 58 19

Årsrapport for 2015/16

35. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/12 2016

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet
Malerfirmaet Ole Skovborg Mortensen & Søn ApS
Fælleden 5
4623 Ll. Skensved

Telefon: 56 16 91 52
Telefax: 56 16 93 52

CVR nr.: 61 38 58 19
Stiftet: 20. januar 1982
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktion
Ole Skovborg Mortensen

Revisor
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk
CVR nr. 35 98 93 15

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Malerfirmaet Ole Skovborg Mortensen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ll. Skensved, den 26. oktober 2016

I direktionen:



Ole Skovborg Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malerfirmaet Ole Skovborg Mortensen & Søn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Ole Skovborg Mortensen & Søn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

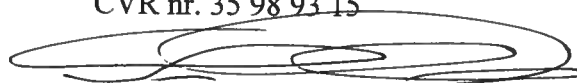
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Viby, den 26. oktober 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive malervirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

		Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-25%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Råvarer og hjælpematerialer måles til laveste værdi af anskaffelsesprisen og dagsprisen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	973.905	1.282
	973.905	1.282
1	-920.726	-1.011
	53.179	271
	53.179	271
2	-19.000	-23
3	0	-10
	34.179	238
	34.179	238
	473	1
	-49	0
	424	1
	424	1
	34.603	239
	34.603	239
4	-9.622	-58
	24.981	181
	24.981	181
	24.981	181
	24.981	181
	200.000	100
	-175.019	81
	24.981	181
	24.981	181

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5 Driftsmateriel og inventar	<u>83.667</u>	<u>103</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.667</u>	<u>103</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>83.667</u>	<u>103</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>23.174</u>	<u>25</u>
Varebeholdninger i alt	<u>23.174</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	258.017	113
6 Igangværende arbejder	79.800	62
Andre tilgodehavender	3.000	13
Selskabsskat	1.778	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.115</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender i alt	<u>351.710</u>	<u>208</u>
Likvide beholdninger	<u>488.169</u>	<u>763</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>863.053</u>	<u>996</u>
Aktiver i alt	<u><u>946.720</u></u>	<u><u>1.099</u></u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	348.099	523
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	100
7 Egenkapital i alt	<u>673.099</u>	<u>748</u>
Hensættelse til udskudt skat	3.300	7
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.300</u>	<u>7</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.626	47
Forudbetalinger fra kunder	30.000	0
Selskabsskat	0	46
Anden gæld	206.695	251
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>270.321</u>	<u>344</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>273.621</u>	<u>351</u>
Passiver i alt	<u>946.720</u>	<u>1.099</u>
8 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	784.061	860
Pension	118.642	129
Andre omkostninger til social sikring	17.145	19
Andre personaleomkostninger	878	3
	<u>920.726</u>	<u>1.011</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	19.000	23
	<u>19.000</u>	<u>23</u>
3 <u>Andre driftsomkostninger</u>		
Tab ved salg af driftsmateriel	0	10
	<u>0</u>	<u>10</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	13.222	60
Årets udskudte skat	-3.600	-2
	<u>9.622</u>	<u>58</u>
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	493.683	484
Tilgang i årets løb	0	90
Afgang i årets løb	0	-80
Kostpris pr. 30. september	<u>493.683</u>	<u>494</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	391.016	428
Årets afskrivninger	19.000	23
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-60
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>410.016</u>	<u>391</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>83.667</u>	<u>103</u>

Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
6 <u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>		
Igangværende arbejder til salgpris	79.800	62
- Faktureret a'conto	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>79.800</u>	<u>62</u>
7 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	523.118	442
Overført af årets resultat	<u>-175.019</u>	<u>81</u>
	<u>348.099</u>	<u>523</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	100.000	200
Udbetalt udbytte	-100.000	-200
Udbytte udloddet i regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>100</u>
	<u>200.000</u>	<u>100</u>
8 <u>Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser</u>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte, bortset fra de i branchen hørende normale arbejdsgarantier.		