

P. Malberg Ovesen ApS

CVR-nr. 61 65 70 10

Blokken 25 B
3460 Birkerød

Årsrapport 2016/17 (regnskabsperiode 1. juni 2016 - 31. maj 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Søren Malberg Ovesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for P. Malberg Ovesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 31. oktober 2017

I direktionen:

Søren Malberg Ovesen

Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i P. Malberg Ovesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Malberg Ovesen ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Birkerød, den 31. oktober 2017

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor
mne34123

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | P. Malberg Ovesen ApS Blokken 25 B 3460 Birkerød |
| | CVR-nr.: 61 65 70 10 |
| | Stiftet: 28. maj 1980 |
| | Hjemsted: Rudersdal |
| | Regnskabsår: 1. juni - 31. maj |
| Direktion | Søren Malberg Ovesen |
| Revisor | Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består primært af salg af handelsvarer indenfor byggesektoren.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 461.769 | 183.699 |
| Personaleomkostninger | 1 | -359.549 | -210.596 |
| Driftsresultat | | 102.220 | -26.897 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 1 |
| Finansielle omkostninger | | -802 | -842 |
| Ordinært resultat før skat | | 101.418 | -27.738 |
| Skat af årets resultat | 2 | -6.292 | 0 |
| Årets resultat | | 95.126 | -27.738 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | 95.126 | -627.738 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 600.000 |
| Disponeret i alt | | 95.126 | -27.738 |

Balance pr. 31. maj

Aktiver

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 4 | 120.000 | 120.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 120.000 | 120.000 |
| Anlægsaktiver | | 120.000 | 120.000 |
| Varebeholdninger | 5 | 446.105 | 465.499 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 171.928 | 395.649 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 86.468 | 635.868 |
| Andre tilgodehavender | | 150 | 150 |
| Kortfristede tilgodehavender | | 258.546 | 1.031.667 |
| Likvide beholdninger | | 717.934 | 267.913 |
| Omsætningsaktiver | | 1.422.585 | 1.765.079 |
| Aktiver i alt | | 1.542.585 | 1.885.079 |

Balance pr. 31. maj

Passiver

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 883.122 | 787.996 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 600.000 |
| Egenkapital | 6 | 1.083.122 | 1.587.996 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 82.241 | 27.366 |
| Selskabsskat | | 6.292 | 0 |
| Anden gæld | | 370.930 | 269.717 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 459.463 | 297.083 |
| Gældsforpligtelser | | 459.463 | 297.083 |
| Passiver i alt | | 1.542.585 | 1.885.079 |
| Eventualforpligtelser og leasing | 7 | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 329.430 | 184.361 |
| Pensioner | 28.415 | 22.960 |
| Omkostninger til social sikring | 1.704 | 3.275 |
| | 359.549 | 210.596 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af ordinært resultat | 6.292 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | 6.292 | 0 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juni | 289.307 | 289.307 |
| Kostpris 31. maj | 289.307 | 289.307 |
| | | |
| Afskrivninger 1. juni | 289.307 | 289.307 |
| Afskrivninger 31. maj | 289.307 | 289.307 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj | 0 | 0 |
| | | |
| 4 Andre tilgodehavender | | |
| Kostpris 1. juni | 120.000 | 120.000 |
| Kostpris 31. maj | 120.000 | 120.000 |
| | | |
| Værdireguleringer 1. juni | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. maj | 0 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj | 120.000 | 120.000 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| 5 Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 446.105 | 465.499 |
| | 446.105 | 465.499 |
| 6 Egenkapital | | |
| Selskabskapital 1. juni | 200.000 | 200.000 |
| Selskabskapital 31. maj | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat 1. juni | 787.996 | 1.415.734 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 95.126 | -627.738 |
| Overført resultat 31. maj | 883.122 | 787.996 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juni | 600.000 | 1.000.000 |
| Udbetalt udbytte | -600.000 | -1.000.000 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 0 | 600.000 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. maj | 0 | 600.000 |
| Egenkapital 31. maj | 1.083.122 | 1.587.996 |

7 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Malberg Ovesen Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje andrager t.kr. 240, hvorfor lejeforpligtelsen udgør tkr. 120.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver er præsenteret som henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnet under afskrivninger i resultatopgørelsen.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på årets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstillene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Forventet restværdi</u> |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-6 år | 0-20% |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

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 opgjort 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 udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Malberg Ovesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-610264940324

IP: 62.66.214.43

2017-11-02 11:59:18Z

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 37.49.139.126

2017-11-02 12:06:52Z

NEM ID 

Søren Malberg Ovesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-610264940324

IP: 62.66.214.43

2017-11-02 12:30:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3QJNE-ZOXNQ-MWVZL-BF5C5-ENZ10-H8IVY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>