



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Malerfirmaet Th. Jensen & Søn A/S

Hovedvejen 74

2600 Glostrup

(CVR-nr. 73 21 61 17)

Årsrapport for 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *17/9 2018*

Claus Wello
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Ledelsesberetning

Beretning

5

Årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Malerfirmaet Th. Jensen & Søn A/S
Hovedvejen 74
2600 Glostrup

CVR-nr.: 73 21 61 17
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Bestyrelse Claus Wello
Theis Wello
Jytte Wello

Direktion Claus Wello

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Malerfirmaet Th. Jensen & Søn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Glostrup, den 4. september 2018

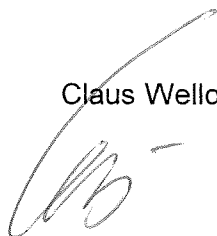
Direktion

Claus Wello

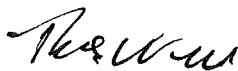


Bestyrelse

Claus Wello



Theis Wello



Jytte Wello



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Malerfirmaet Th. Jensen & Søn A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet Th. Jensen & Søn A/S for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 4. september 2018

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92



Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor
mne26911

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udføre maleropgaver for kunder.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 888.328. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 og balancen pr. 30. juni 2018.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Malerfirmaet Th. Jensen & Søn A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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

Moderselskabet Th. Jensen & Søn Holding af 2003 ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 og eventuel restværdi:

Bygninger, 100 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-7 år

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

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

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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 forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

9

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste	5.306.839	5.287.373
1 Personaleomkostninger	-3.997.308	-4.312.243
Af- og nedskrivninger	-148.519	-253.734
Driftsresultat	1.161.012	721.396
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-6.159	-20.858
Andre finansielle omkostninger	-2.131	-1.478
Resultat før skat	1.152.722	699.060
2 Skat af årets resultat	-264.394	-168.228
ÅRETS RESULTAT	888.328	530.832
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
Overført resultat	288.328	230.832
Anvendelse i alt	888.328	530.832

Balance pr. 30. juni

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger	457.050	469.344
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	556.340	692.565
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.013.390</u>	<u>1.161.909</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.013.390</u>	<u>1.161.909</u>
Råvarer og hjælpematerialer	51.721	48.209
Varebeholdninger i alt	<u>51.721</u>	<u>48.209</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	652.108	992.180
Igangværende arbejder for fremmed regning	85.100	44.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	509.244	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.246.452</u>	<u>1.036.180</u>
Likvide beholdninger	<u>312.243</u>	<u>2.730.279</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.610.416</u>	<u>3.814.668</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.623.806</u>	<u>4.976.577</u>

Balance pr. 30. juni

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	519.160	230.832
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.619.160</u>	<u>1.030.832</u>
Udskudt skat	60.060	39.588
HENSÆTTELSER I ALT	<u>60.060</u>	<u>39.588</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.590	146.925
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.806.587
Anden gæld	779.996	952.645
Kortfristet gæld i alt	<u>944.586</u>	<u>3.906.157</u>
GÆLD I ALT	<u>944.586</u>	<u>3.906.157</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.623.806</u>	<u>4.976.577</u>
3 Eventualposter		

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	3.482.611	3.751.131
Pensioner	355.394	388.354
Andre udgifter til social sikring	159.303	172.758
	<u>3.997.308</u>	<u>4.312.243</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>8,3</u>	<u>9,5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	243.922	182.234
Årets regulering af udskudt skat	20.472	-14.006
	<u>264.394</u>	<u>168.228</u>
3 Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet arbejdsgaranti for indgået kontrakt for	<u>20.000</u>	

Sambeskatning

Malerfirmaet Th. Jensen & Søn A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Th. Jensen & Søn Holding af 2003 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.