

# Malerfirmaet Holger E. Jensen A/S

Poppelgårdsvej 17, 2860 Søborg

CVR-nr. 77 84 61 15

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2016.

---

Henrik Peter Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 4                  |
| Ledelsesberetning                               | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6                  |
| Resultatopgørelse                               | 10                 |
| Balance   | 11                 |
| Noter   | 13                 |

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Malerfirmaet Holger E. Jensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 5. december 2016

### **Direktion**

Henrik Peter Jensen

### **Bestyrelse**

Holger E. Jensen

Henrik P. Jensen

Pia Olsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionærerne i Malerfirmaet Holger E. Jensen A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Holger E. Jensen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 5. december 2016

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Christoffer Jensen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | Malerfirmaet Holger E. Jensen A/S<br>Poppelgårdsvej 17<br>2860 Søborg |
|                   | CVR-nr.: 77 84 61 15  |
|                   | Stiftet: 1. januar 2010   |
|                   | Hjemsted: Bagsværd  |
|                   | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni<br>6. regnskabsår                     |
| <b>Bestyrelse</b> | Holger E. Jensen<br>Henrik P. Jensen<br>Pia Olsen                     |
| <b>Direktion</b>  | Henrik Peter Jensen   |
| <b>Revision</b>   | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer                              |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive malervirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.525 t.kr. mod 3.273 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 459 t.kr. mod 1.039 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malerfirmaet Holger E. Jensen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Malerfirmaet Holger E. Jensen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

| <u>Note</u>                             | <u>2015/16</u>    | <u>2014/15</u>    |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>2.524.645</b>  | <b>3.273.131</b>  |
| Distributionsomkostninger               | -238.655          | -310.671          |
| Administrationsomkostninger             | <u>-1.710.421</u> | <u>-1.794.883</u> |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>575.569</b>    | <b>1.167.577</b>  |
| Andre finansielle indtægter             | 24.171            | 202.073           |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger       | <u>-8.400</u>     | <u>-2.500</u>     |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>591.340</b>    | <b>1.367.150</b>  |
| 2 Skat af årets resultat                | <u>-132.614</u>   | <u>-328.128</u>   |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>458.726</b>    | <b>1.039.022</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                   |                   |
| Udbytte for regnskabsåret               | 300.000           | 1.000.000         |
| Overføres til overført resultat         | <u>158.726</u>    | <u>39.022</u>     |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>458.726</b>    | <b>1.039.022</b>  |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 0                | 0                |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | 0                | 0                |
| Andre tilgodehavender                        | 36.336           | 35.278           |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | 36.336           | 35.278           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>36.336</b>    | <b>35.278</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 10.000           | 10.000           |
| Varebeholdninger i alt                       | 10.000           | 10.000           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 1.074.415        | 744.446          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 268.555          | 160.000          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 653.455          | 1.061.571        |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 0                | 4.614            |
| Andre tilgodehavender                        | 105.296          | 92.956           |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 32.527           | 71.518           |
| Tilgodehavender i alt                        | 2.134.248        | 2.135.105        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 548.317          | 587.273          |
| Værdipapirer i alt                           | 548.317          | 587.273          |
| Likvide beholdninger                         | 1.144.907        | 1.357.544        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>3.837.472</b> | <b>4.089.922</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>3.873.808</b> | <b>4.125.200</b> |

## Balance 30. juni

---

| <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note                                     | 2016             | 2015             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| 4 Virksomhedskapital                     | 500.000          | 500.000          |
| 5 Overført resultat                      | 1.233.018        | 1.074.293        |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 300.000          | 1.000.000        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>2.033.018</b> | <b>2.574.293</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat            | 15.045           | 4.773            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>15.045</b>    | <b>4.773</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
| Selskabsskat                             | 122.342          | 234.655          |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 122.342          | 234.655          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 122.341          | 139.207          |
| Selskabsskat                             | 234.655          | 0                |
| Anden gæld                               | 1.341.989        | 1.167.854        |
| Periodeafgrænsningsposter                | 4.418            | 4.418            |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 1.703.403        | 1.311.479        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>1.825.745</b> | <b>1.546.134</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>3.873.808</b> | <b>4.125.200</b> |
| <br>                                     |                  |                  |
| 7 Medarbejderforhold                     |                  |                  |
| 8 Eventualposter                         |                  |                  |
| 9 Nærtstående parter                     |                  |                  |

## Noter

---

|   | <u>2015/16</u>   | <u>2014/15</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>         |                  |                  |
| Andre finansielle omkostninger                    | 8.400            | 2.500            |
|   | <b>8.400</b>     | <b>2.500</b>     |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                  |                  |                  |
| Skat af årets resultat                            | 122.342          | 322.655          |
| Årets regulering af udskudt skat                  | 10.272           | 3.273            |
| Regulering af tidligere års skat                  | 0                | 2.200            |
|   | <b>132.614</b>   | <b>328.128</b>   |
| <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                  |                  |
| Kostpris 1. juli 2015                             | 631.191          | 631.191          |
| <b>Kostpris 30. juni 2016</b>                     | <b>631.191</b>   | <b>631.191</b>   |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015                | -631.191         | -624.525         |
| Årets af-/nedskrivninger                          | 0                | -6.666           |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>        | <b>-631.191</b>  | <b>-631.191</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                      |                  |                  |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015                   | 500.000          | 500.000          |
|   | <b>500.000</b>   | <b>500.000</b>   |
| <b>5. Overført resultat</b>                       |                  |                  |
| Årets overførte overskud eller underskud          | 1.233.018        | 1.074.293        |
|   | <b>1.233.018</b> | <b>1.074.293</b> |

## Noter

---

|  | <u>30/6 2016</u>        | <u>30/6 2015</u>        |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>  |                         |                         |
| Udbytte 1. juli 2015                           | 1.000.000               | 1.000.000               |
| Udloddet udbytte                               | -1.000.000              | -1.000.000              |
| Udbytte for regnskabsåret                      | <u>300.000</u>          | <u>1.000.000</u>        |
|  | <b><u>300.000</u></b>   | <b><u>1.000.000</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>7. Medarbejderforhold</b>                   |                         |                         |
| Lønninger og gager                             | 4.680.168               | 5.073.617               |
| Pensioner                                      | 380.942                 | 459.898                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 168.437                 | 166.133                 |
| Personaleomkostninger i øvrigt                 | <u>41.974</u>           | <u>10.232</u>           |
|  | <b><u>5.271.521</u></b> | <b><u>5.709.880</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u>               | <u>11</u>               |

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet sædvanlige arbejdsgarantier.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



## **Noter**

---

### **9. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Henrik Peter Jensen Holding ApS, Søborg.