

Malerfirmaet Jon Steen Jensen ApS

Stenkelbjergvej 35, 8381 Tilst

CVR-nr. 82 74 39 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Maria Louise Bjerregaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Malerfirmaet Jon Steen Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 27. maj 2016

Direktion

Maria Louise Bjerregaard Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Malerfirmaet Jon Steen Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malerfirmaet Jon Steen Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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.

Hammel, den 27. maj 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Malerfirmaet Jon Steen Jensen ApS Stenkelbjergvej 35 8381 Tilst
	Telefon: 86242344
	CVR-nr.: 82 74 39 28
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Maria Louise Bjerregaard Jensen, Direktør
Bankforbindelse	Jyske Bank, Østergade 4, 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Jon Steen Jensen ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	30 år
Særlige installationer	10-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

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 generalforsamlingen.

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.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.022.766	997.298
2 Personaleomkostninger	-561.141	-590.259
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-293.488	-297.947
Andre driftsomkostninger	-1.063	-17.631
Driftsresultat	167.074	91.461
Andre finansielle indtægter	170.947	328.827
Øvrige finansielle omkostninger	-386.387	-94.220
Resultat før skat	-48.366	326.068
3 Skat af årets resultat	58.641	-90.523
Årets resultat	10.275	235.545
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	0	135.745
Disponeret fra overført resultat	-90.925	0
Disponeret i alt	10.275	235.545

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	13.500.152	13.238.404
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.294	113.381
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.654.446</u>	<u>13.351.785</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	60.000	60.000
Deposita	40.200	40.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.200</u>	<u>100.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.754.646</u>	<u>13.451.985</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.458	41.910
Tilgodehavende selskabsskat	63.388	0
Tilgodehavender i alt	<u>72.846</u>	<u>41.910</u>
Andre værdipapirer	4.023.058	3.675.422
Værdipapirer i alt	<u>4.023.058</u>	<u>3.675.422</u>
Likvide beholdninger	156.608	762.226
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.272.512</u>	<u>4.499.558</u>
Aktiver i alt	<u>18.027.158</u>	<u>17.951.543</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Reserve for opskrivninger	3.774.009	3.774.009
7 Overført resultat	6.584.733	6.675.658
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>10.539.942</u>	<u>10.629.467</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	697.447	704.599
Hensatte forpligtelser i alt	<u>697.447</u>	<u>704.599</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	6.136.320	5.712.286
Deposita og forudbetalt husleje	275.186	270.790
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.411.506</u>	<u>5.983.076</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	115.000	112.000
Gæld til pengeinstitutter	26.721	32.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.479	44.723
Selskabsskat	0	40.438
Anden gæld	188.063	404.922
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>378.263</u>	<u>634.401</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.789.769</u>	<u>6.617.477</u>
Passiver i alt	<u>18.027.158</u>	<u>17.951.543</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af malervirksomhed, baseret på individuelt modtagne ordrer på vedligeholdelsesarbejder og nybygninger. Selskabet driver ligeledes aktivitet med udlejning af fast ejendom til boligformål.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	50.818	574.375
Pensioner	494.200	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>16.123</u>	<u>15.884</u>
	<u>561.141</u>	<u>590.259</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-51.489	146.804
Årets regulering af udskudt skat	-7.152	-56.258
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-23</u>
	<u>-58.641</u>	<u>90.523</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	10.833.374	653.910
Tilgang	536.000	60.149
Afgang	<u>0</u>	<u>-175.830</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>11.369.374</u>	<u>538.229</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>4.972.344</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>4.972.344</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.567.314	540.529
Årets afskrivninger	274.252	19.236
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-175.830</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.841.566</u>	<u>383.935</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>13.500.152</u>	<u>154.294</u>

31/12 2015

31/12 2014

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

6. Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	<u>3.774.009</u>	<u>3.774.009</u>
	<u>3.774.009</u>	<u>3.774.009</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	6.675.658	6.539.913
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-90.925</u>	<u>135.745</u>
	<u>6.584.733</u>	<u>6.675.658</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	450.000
Udloddet udbytte	-99.800	-450.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	115.000	5.635.000	6.251.320	5.824.286
Deposita og forudbetalt husleje	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>275.186</u>	<u>270.790</u>
	<u>115.000</u>	<u>5.635.000</u>	<u>6.526.506</u>	<u>6.095.076</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 13.500 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Grundejernes Investeringsfond, har selskabet stillet sikkerhed i ejendomme i form af 2 pantebreve med en pålydende værdi på i alt 1.887 t.kr.