

**Malerfirmaet Tolstrup & Rasmussen  
ApS  
CVR-nr. 27311342**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.03.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Claes M. Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.09.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Malerfirmaet Tolstrup & Rasmussen ApS  
Bellingevej 107  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 27311342

Stiftet: 22.08.2003

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Telefon: 66134544

### **Direktion**

Claes M. Rasmussen

### **Bank**

Middelfart Sparekasse  
Havnegade 21  
5500 Middelfart

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vesterballevej 25A  
7000 Fredericia

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Malerfirmaet Tolstrup & Rasmussen ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26.02.2013

## Direktion

Claes M. Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Malerfirmaet Tolstrup & Rasmussen ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Tolstrup & Rasmussen ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Fredericia, den 26.02.2013

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kirsten Kiil-Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive malervirksomhed.

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

Årets resultat og selskabets finansielle stilling vurderes som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger sammendrages under henvisning til årsregnskabslovens §32 til posten "Bruttofortjeneste".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Personbil	7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, benyttes forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Hvis salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>591.484</b>	<b>776</b>
Personaleomkostninger		(568.942)	(536)
Af- og nedskrivninger		<u>(77.216)</u>	<u>(82)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(54.674)</b>	<b>158</b>
Andre finansielle indtægter		30.825	37
Andre finansielle omkostninger		<u>(40.376)</u>	<u>(45)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(64.225)</b>	<b>150</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>14.475</u>	<u>(38)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(49.750)</u></b>	<b><u>112</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	100
Overført resultat		<u>(49.750)</u>	<u>12</u>
		<b><u>(49.750)</u></b>	<b><u>112</u></b>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.716	127
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>49.716</u>	<u>127</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u>49.716</u>	 <u>127</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.626	210
Igangværende arbejder for fremmed regning		189.660	190
Udskudt skat		10.024	0
Andre tilgodehavender		9.600	37
Tilgodehavende selskabsskat		3.000	4
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	339.649	376
<b>Tilgodehavender</b>		<u>604.559</u>	<u>817</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u>265.119</u>	 <u>259</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u>869.678</u>	 <u>1.076</u>
 <b>Aktiver</b>		 <u>919.394</u>	 <u>1.203</u>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		183.957	234
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100
<b>Egenkapital</b>		<b><u>308.957</u></b>	<b><u>459</u></b>
Udskudt skat		0	4
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>4</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		125.612	176
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>125.612</u></b>	<b><u>176</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	46.511	43
Leverandører af varer og tjenesteydelser		330.792	316
Skyldig selskabsskat		8.665	0
Anden gæld		98.857	205
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>484.825</u></b>	<b><u>564</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>610.437</u></b>	<b><u>740</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>919.394</u></b>	<b><u>1.203</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	233.707	100.000	458.707
Udbetalt udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(49.750)	0	(49.750)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>183.957</b>	<b>0</b>	<b>308.957</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	21
Ændring af udskudt skat	<u>(14.475)</u>	<u>17</u>
	<u><b>(14.475)</b></u>	<u><b>38</b></u>
		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>425.080</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>425.080</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(298.148)
Årets afskrivninger		<u>(77.216)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(375.364)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>49.716</b></u>
<b>3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Udlån til ledelse primo		376.073
Årets bevægelser		<u>(66.602)</u>
<b>Udlån ledelse ultimo</b>		<u><b>339.649</b></u>

Lånet er ydet på anfordringsvilkår og er forrentet efter bestemmelserne i SEL § 215, hvilket for perioden 1. oktober 2011 til 31. december 2011 giver en rente på 10,30%. For perioden 1. januar 2012 til 30. juni 2012 giver det en rente på 9,70% samt perioden 1. juli 2012 til 30. september 2012 en rente på 9,45%. Renten er indregnet i årets bevægelser.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	<u>125</u>	1.000,00	<u>125.000</u>
	<u><b>125</b></u>		<u><b>125.000</b></u>

## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2010/11 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2011/12 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt	43	46.511	125.612
	<b>43</b>	<b>46.511</b>	<b>125.612</b>

## 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter, hvorpå der påhviler selskabet en årlig leasingforpligtelse på 40 t.kr.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for udført arbejde er der stillet sædvanlige arbejdsgarantier.