

GUTFELT & PARTNERE A/S

REVISIONSFIRMA

REGISTREREDE REVISORER

LENNART GUTFELT

LISA KOLBYE

SUSANNE FAGERLI-NIELSEN

GITTE VANG

JON FRITZBØGER

Jersie Malerforretning ApS

Kværkebyvej 34
4100 Ringsted

CVR. nr. 57605413

Årsrapport for 2012/13

36. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. oktober 2013

Niels-Verner Vintersfjord

Niels Verner Vintersfjord
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Jersie Malerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

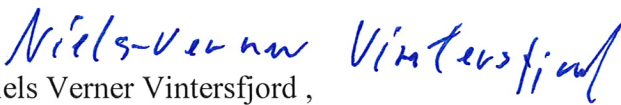
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværkeby, den 21. oktober 2013

Direktion


Niels Verner Vintersfjord,
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jersie Malerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jersie Malerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Going concern

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabs note 9 om Going concern, hvor det fremgår, at selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om opretholdelse af kreditfaciliteter til finansiering af driften de førstkommende år. Ledelsen har i overensstemmelse hermed aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i ledelsens betragtning.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet primo i strid med Selskabslovens § 210 stk. 1 har ydet lån til selskabsdeltager. Vi henviser til note 6 i årsrapporten. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret.

Selvfinansiering

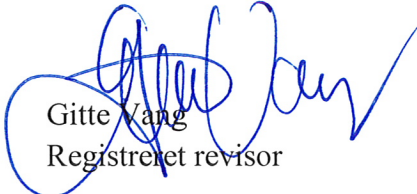
Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har opfyldt betingelserne jf. Selskabslovens § 206 stk. 2 og 3, i forbindelse med at der er stillet midler til rådighed overfor tredjemands erhvervelse af kapitalandele i selskabet. Vi henviser til note 5 i årsrapporten. Lånet kan være ansvarspådragende.

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.

Kastrup, den 21. oktober 2013

Revisionsfirmaet Gutfelt & Partnere A/S



Gitte Vang
Registrebet revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Jersie Malerforretning ApS
Kværkebyvej 34
4100 Ringsted

Telefon

56140908

E-mail

jersiemalerforretning@mail.dk

CVR-nr.

57605413

Stiftelsesdato

9. juni 1976

Regnskabsår

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Niels Verner Vintersfjord , Direktør

Revision

Revisionsfirmaet Gutfelt & Partnere A/S
Tømmerupvej 75
2770 Kastrup

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets aktivitet er handel, håndværk og industvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er behæftet med væsentlig usikkerhed vedrørende værdiansættelsen. Ledelsen vurderer dog, at tilgodehavendet hos holding i kommende regnskabsår vil kunne udlignes.

Going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets bank har dog tilkendegivet, at kreditfaciliteter stilles til rådighed. Regnskabet er derfor aflagt efter going concern.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 39.508 efter skat.

Selskabets balance udviser herefter aktiver for kr. 130.010, og en egenkapital på kr. -268.699.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat og likviditet for regnskabsåret 2012/13.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jersie Malerforretning ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, autodrift m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttoresultat		1.003.287	1.405.568
Personaleomkostninger	1	-870.583	-1.466.367
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-6.203	-51.439
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-101.098	-249.564
Andre driftsomkostninger		0	-2.350
Resultat af primær drift		25.403	-364.152
Finansielle indtægter	3	28.478	19.815
Finansielle omkostninger	4	-14.373	-18.991
Resultat før skat		39.508	-363.328
Årets resultat		39.508	-363.328
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-508.207	-144.879
Årets resultat		39.508	-363.328
		-468.699	-508.207
Overført resultat		-468.699	-508.207
		-468.699	-508.207

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13	2011/12
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	4.136	10.339
Materielle anlægsaktiver		<u>4.136</u>	<u>10.339</u>
Anlægsaktiver		<u>4.136</u>	<u>10.339</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	25.000
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.468	103.535
Igangværende arbejder for fremmed regning		32.550	16.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	10.651
Periodeafgrænsningsposter		8.856	12.324
Tilgodehavender		<u>105.874</u>	<u>143.270</u>
Omsætningsaktiver		<u>125.874</u>	<u>168.270</u>
Aktiver		<u>130.010</u>	<u>178.609</u>

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13	2011/12
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført resultat	8	-468.699	-508.207
Egenkapital		-268.699	-308.207
Gæld til banker		109.999	127.868
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.929	48.051
Anden gæld		258.940	310.897
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.841	0
Kortfristede gældsforpligtelser		398.709	486.816
Gældsforpligtelser		398.709	486.816
Passiver		130.010	178.609
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
Lønninger	787.267	1.285.251
Pensioner	98.608	155.981
Omkostninger til social sikring	-15.292	25.135
Personaleomkostninger	870.583	1.466.367

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	470.425	492.425
Afgang i årets løb	-198.486	-22.000
Kostpris ultimo	271.939	470.425

Af- og nedskrivninger primo	-460.086	-421.297
Årets afskrivninger	-6.203	-51.439
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	198.486	12.650
Af- og nedskrivninger ultimo	-267.803	-460.086

Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.136	10.339
-------------------------------------	--------------	---------------

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.478	18.842
Andre finansielle indtægter	0	973
Finansielle indtægter	28.478	19.815

4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	14.373	18.991
Finansielle omkostninger	14.373	18.991

5. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomheder

Andel tilgodehavende hos tilknyttet virk. i strid med SEL §206	299.996	217.234
Årlig rente	28.478	18.841
Anden tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	22.188	13.488
Nedskrivning/Hensættelse til tab på tilgodehavende	-350.662	-249.563
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomheder	0	0

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets hovedanpartshaver. Lånet er forrentet med 10,05%. Der er sket tilbagebetalinger på lånet i årets løb.

Noter

7. Virksomhedskapital

	2012/13	2011/12
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 100 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	-508.207	-144.878
Årets tilgang	39.508	-363.329
Saldo ultimo	-468.699	-508.207

9. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. statusdagen negativ egenkapital med kr. 268.699, som konsekvens af nedskrivning af mellemværet med moderselskabet Vintersfjord Holding.

Selskabets kortfristede tilgodehavender udgør kr. 105.874, mens de kortfristede gældsforpligtelser udgør kr. 398.709.

Det kan medføre, at selskabet får likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår, hvilket dog ikke forventes, da selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om yderligere finansiering.

Vi henviser til ledelsesberetningen.

10. Eventualforpligtelser

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har følgende lejeforpligtelser:

Leje af lokaler til kr. 5.000 excl. moms pr. mdr. med 3 måneders opsigelsesvarsel.

Støtteerklæring:

Selskabet har afgivet støtteerklæring til selskabets moderselskab Vintersfjord Holding ApS vedrørende afdrag af selskabets bankgæld for regnskabsåret 2013/14.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.