

# FUNDER & OSTENFELD

## TEATERMALERNE APS

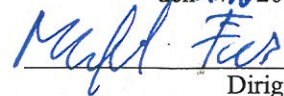
Nørre Boulevard 106  
4600 Køge

CVR-NR 15 14 09 84

## Årsrapport 2013/2014

(23. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/10 2014.

  
Dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af selskabets uafhængige revisor	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2013 – 30. juni 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2013 – 30. juni 2014 for Teatermalerne ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt, og regnskabet vil ikke blive revideret det kommende år.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. oktober 2014

**Direktion:**

  
\_\_\_\_\_  
Manfred Fick

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

**Til den daglige ledelse i Teatermalerne ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Teatermalerne ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 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 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 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.

Næstved den 29. oktober 2014

**Funder & Ostfeld Godkendt Revisionsanpartsselskab**



Stig Ostfeld  
Statsautoriseret revisor

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:**

Teatermaalerne ApS  
Nørre Boulevard 106  
4600 Køge

Telefon: 20 61 21 68  
CVR-nr.: 15 14 09 84

Stiftet: 1. januar 1991  
Hjemsted: Køge  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Bestyrelse:**

Selskabet har ingen bestyrelse

**Direktion:**

Manfred Fick

**Revision:**

Funder & Ostenfeld Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**LEDELSESBERETNING**

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er at drive næring ved udførelse af teater- og dekorationsmaleri.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets omsætning er i 2013/2014 faldet i forhold til sidste regnskabsår, som har medført et underskud.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Ledelsen vurderer, at der på kort sigt er tilstrækkeligt med ordrer inde til at fortsætte driften i indeværende regnskabsår. Imidlertid må ledelsen, taget konkurrence og markedssituation i betragtning, anføre, at der vil være en væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift på længere sigt.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Teatermalerne ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 og nedskrivninger.

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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Bruttofortjeneste:**

Selskabets ledelse har valgt at undlade at vise bruttofortjenestens fremkomst.

Bruttofortjeneste omfatter følgende poster:

#### *Nettoomsætning:*

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### *Vareforbrug:*

Vareforbrug omfatter varekøb incl. leveringsomkostninger.

#### *Andre eksterne omkostninger:*

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, reklame og bildrift.

### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til gager og lønninger, omkostninger til social sikring m.v.

**AVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

**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.

**BALANCEN**

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

**Materialebeholdninger:**

Materialebeholdninger måles til anslået kostpris. Der er ikke foretaget specificeret optælling.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gæld.

**AVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN**  
**1. JULI 2013 - 30. JUNI 2014**

Note		2013/2014	2012/2013
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>501.864</b>	<b>745.629</b>
1	Personaleomkostninger	-668.833	-693.912
	Afskrivninger	0	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-166.970</b>	<b>51.717</b>
	Finansieringsindtægter	4.526	5.429
2	Finansieringsomkostninger	-25.191	-21.980
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-187.634</b>	<b>35.166</b>
	Skat af årets resultat	-2.591	-10.785
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-190.225</b>	<b>24.381</b>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	-190.225	24.381
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-190.225</b>	<b>24.381</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2014

AKTIVER

Note	2013/2014	2012/2013
Patentrettighed	4.000	4.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
Varelager	15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Debitorer	74.562	194.003
Periodeafgrænsningsposter	9.264	7.293
3 Mellemregning indehaver	37.758	55.682
Skatteaktiv	40.599	43.190
Tilgode selskabsskat	0	2.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>162.183</b>	<b>302.168</b>
Likvide beholdninger	0	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>177.183</b>	<b>317.168</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>181.183</b>	<b>321.168</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. juni 2014

PASSIVER

Note		2013/2014	2012/2013
4	Selskabskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-333.771	-143.546
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-208.771</b>	<b>-18.546</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.943	6.657
	Kassekredit	82.994	134.989
	Anden gæld	257.433	97.562
	Skyldig selskabsskat	46.584	100.507
	<b>Kortfristede gældforpligtelser</b>	<b>389.954</b>	<b>339.714</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>389.954</b>	<b>339.714</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>181.183</b>	<b>321.168</b>
5	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
6	Andre forhold		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note		2013/2014	2012/2013	
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>			
	Gager m.v.	615.060	650.719	
	Omkostninger til social sikring m.v.	21.576	14.949	
	Personaleomkostninger	32.197	28.244	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>668.833</u></b>	<b><u>693.912</u></b>	
<b>2</b>	<b>FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>			
	Renter mellemregning	2.272	2.565	
	Renter bank	13.539	16.190	
	Renter kreditorer	22	20	
	Renter skat	9.358	3.205	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>25.191</u></b>	<b><u>21.980</u></b>	
<b>3</b>	<b>TILGODEHAVENDE SELSKABSDELTAGER:</b>			
	Saldo primo	55.682	57.137	
	Årets bevægelser	-22.450	-6.884	
	Årets renter diskonto + 10%	4.526	5.429	
	<b>Tilgodehavende selskabsdeltager i alt</b>	<b><u>37.758</u></b>	<b><u>55.682</u></b>	
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL:</b>	<b>1/7 2013</b>	<b>Resultat</b>	<b>30/6 2014</b>
	Selskabskapital	125.000	0	125.000
	Overført resultat	-143.546	-190.225	-333.771
	<b>I alt</b>	<b><u>-18.546</u></b>	<b><u>-190.225</u></b>	<b><u>-208.771</u></b>

125 kapitalandele af 1.000

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

## **5 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Der påhviler herudover ikke selskabet forpligtelser udover de i regnskabet anførte.

## **6 ANDRE FORHOLD**

Ledelsen vurderer, at der på kort sigt er tilstrækkeligt med ordrer inde til at fortsætte driften i indeværende regnskabsår. Imidlertid må ledelsen, taget konkurrence og markedsituation i betragtning, anføre, at der vil være en væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift på længere sigt.