

MALERFIRMAET JENS B. ADRIAN ApS

CVR-nr.: 35512888

Lindeengen 2
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/03/2022

Jens B. Adrian
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALERFIRMAET JENS B. ADRIAN ApS
Lindeengen2
2740Skovlunde
e-mailadresse: mail@jensbadrian.dk
CVR-nr: 35512888
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Revisor JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
Lyskær8, st tv
2730Herlev
DKDanmark
CVR-nr: 36972912
P-enhed: 1020599592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 for MALERFIRMAET JENS B. ADRIAN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Skovlunde , den 08/03/2022

Direktion

Jens Bjeverskov Adrian

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

TIL MALERFIRMAET JENS B. ADRIAN ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Malerfirmaer Jens B. Adrian ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 08/03/2022

Jens Vadekær ,mne33249
Statsautoriseret revisor
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
CVR:36972912

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive malervirksomhed samt beslægtet virksomhed..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Under corona-pandemien har der været en forskydning i vores kundesegment.

Den primære årsag til årets resultat skyldes nedlukning hos flere faste kunder som

følge af Covid-19 samt en forskydning af arbejdsopgaver, således at der er sket en markant øget andel af entreprisarbejde – som har resulteret i flere dårlige sager.

For at sikre virksomheden kapitalberedskab og fremtidige drift, har moderselskabet ultimo regnskabsåret ydet et driftstilskud på 725.000.

Selskabets ledelse forventer en positiv og stabil indtjening i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis, som er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til månedens gennemsnitskurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem gennemsnitskursen og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

VAREFORBRUG

Vareforbrug indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets omsætning.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, og administration, mindre nyanskaffelser, samt konstaterede og hensatte tab på tilgodehavender.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

AFSKRIVNINGER

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-8 år

Restværdi 0 %

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

ANDRE TILGODEHAVENDER

Andre tilgodehavender omfatter indestående på selskabets skattekonto.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter. En del af selskabets likvider er indsat på selskabets skattekonto. Denne indregnes under andre tilgodehavender.

EGENKAPITAL - UDBYTTE

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skyldige og tilgodehavende selskabsskat indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsevnen.

Den udskudte skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancedagen og ændringer indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Lang- og kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.596.933 | 6.233.837 |
| Lønninger | | -4.992.568 | -4.180.550 |
| Pensioner | | -560.577 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | | -81.083 | -60.168 |
| Andre personaleomkostninger | | -43.207 | -93.662 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -74.285 | -138.681 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -1.154.787 | 1.760.776 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -11.576 | -14.904 |
| Ordinært resultat før skat | | -1.166.363 | 1.745.872 |
| Skat af årets resultat | | 249.786 | -432.946 |
| Årets resultat | | -916.577 | 1.312.926 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 2.500.000 |
| Overført resultat | | -916.577 | -1.187.074 |
| I alt | | -916.577 | 1.312.926 |

Balance 30. september 2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 197.643 | 202.348 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 197.643 | 202.348 |
| Deposita | | 90.000 | 90.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 90.000 | 90.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 287.643 | 292.348 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 13.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 13.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 483.774 | 1.637.361 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 559.839 | 384.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 41.452 | 400.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 142.282 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 15.500 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.083 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.250.930 | 2.421.361 |
| Likvide beholdninger | | 710.986 | 394.872 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.974.916 | 2.826.233 |
| AKTIVER I ALT | | 2.262.559 | 3.118.581 |

Balance 30. september 2021

Passiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 3.057 | 2.694.634 |
| Forslag til udbytte | | 0 | -2.500.000 |
| Egenkapital i alt | | 53.057 | 244.634 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 107.504 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 107.504 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 476.108 | 458.105 |
| Skyldig selskabsskat | | 258.862 | 1.061.815 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.403.352 | 1.187.719 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 71.180 | 58.804 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.209.502 | 2.766.443 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.209.502 | 2.766.443 |
| PASSIVER I ALT | | 2.262.559 | 3.118.581 |

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har indgået aftale med leje af lokaler med en uopsigelighed på 3 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 25

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|----------------|
| | 2020/21 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 11 |