

Sorensen's Reklame & Marketring ApS

Strandvejen 267 C
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 10 43 27 74

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016
(30. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2017

Bent Sørensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sorensen's Reklame & Marketring ApS
Strandvejen 267 C
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 10 43 27 74
Stiftet: 9. oktober 1986
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Bent Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Sorensen's Reklame & Marketring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 11. april 2017

I direktionen:

Bent Sørensen

Den uafhængige revisors reviewklæring

Til kapitalejerne i Sorensen's Reklame & Marketrng ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Sorensen's Reklame & Marketrng ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 11. april 2017

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i relame og marketing.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -13.536.

Egenkapitalen udgør kr. 391.023.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sorensen's Reklame & Marketrng ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for 2016, blev der konstateret en væsentlig fejl i opgørelsen af selskabets egenkapital pr. 31/12-2015. Kapitalnedsættelsen som blev besluttet den 19. august 2015, men aldrig gennemført, er ved en fejl indarbejdet i selskabets regnskab for 2015, som om kapitalnedsættelsen allerede pr. balancedagen var gennemført.

Det betyder at den indregnede selskabskapital i regnskabet for 2015 er 450.000 kr. for lavt, og at overført resultat tilsvarende har været 450.000 kr. for højt.

Der er udelukkende tale om en klassifikationsfejl som nu er rettet ved at sammenligningstallene i dette årsregnskab er blevet tilpasset. Den væsentlige fejl har derfor ikke haft anden effekt, end at egenkapitalens fordeling af selskabskapital og overført resultat er korrigeret med 450.000 kr.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt udbytter.

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 kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Værdipapirer

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE		910.030	787.724
Personaleomkostninger.....	1	<u>-892.666</u>	<u>-984.414</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		17.364	-196.690
Afskrivninger		<u>-17.997</u>	<u>-56.250</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-633	-252.940
Finansielle indtægter		344	3.760
Finansielle omkostninger	2	<u>-13.702</u>	<u>-203</u>
RESULTAT FØR SKAT		-13.991	-249.383
Skat af årets resultat	3	<u>455</u>	<u>50.308</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-13.536</u></u>	<u><u>-199.075</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-13.536</u>	<u>-199.075</u>
Disponeret i alt		<u><u>-13.536</u></u>	<u><u>-199.075</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	4	23.000	40.997
Indretning af lejede lokaler	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>23.000</u>	<u>40.997</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>23.000</u>	<u>40.997</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		78.528	150.032
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	1.663
Tilgodehavende selskabsskat		6	0
Udskudt skatteaktiv		<u>255.614</u>	<u>255.159</u>
Tilgodehavender i alt		<u>334.148</u>	<u>406.854</u>
Værdipapirer		<u>1.898</u>	<u>1.827</u>
Likvide beholdninger		<u>673.195</u>	<u>522.317</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.009.241</u>	<u>930.998</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.032.241</u></u>	<u><u>971.995</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		0	26.178
Overført resultat		-108.977	-121.619
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	6	391.023	404.559
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.545	50.536
Gæld til tilknyttede virksomheder		363.336	284.118
Anden gæld		207.898	220.193
Periodeafgrænsningsposter		3.439	12.589
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		641.218	567.436
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		641.218	567.436
PASSIVER I ALT		1.032.241	971.995
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Personaleforhold	2016	2015
Lønninger	884.462	948.698
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.667	13.082
Øvrige personaleomkostninger	6.255	20.488
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>-8.718</u>	<u>2.146</u>
Personale omkostninger i alt	<u>892.666</u>	<u>984.414</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 13.526 renter til tilknyttede virksomheder.

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-50.308
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-455</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-455</u>	<u>-50.308</u>

Noter

4 Anlægsoversigt

	Drifts- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2016	958.685	378.916
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>958.685</u>	<u>378.916</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	917.688	378.916
Årets afskrivninger	17.997	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>935.685</u>	<u>378.916</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u><u>23.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
Afskrivninger	2016	2015
Driftsmateriel og inventar	17.997	56.250
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>17.997</u></u>	<u><u>56.250</u></u>
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12-16	31/12-15
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.663
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.663</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	50.000	26.178	328.381	0	404.559
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl	450.000		-450.000		
Overført fra overkurs ved emission...	-	-26.178	26.178	-	0
Betalt udbytte	-	0	0	0	0
Årets resultat	-	-	-13.536	0	-13.536
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>-108.977</u>	<u>0</u>	<u>391.023</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Sorensen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale som kan opsiges med er varsel på 6 måneder. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør derfor 6 måneders leje svarende til t.kr. 66.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er ved en fejl registreret som ejer af ejendommen Strandvejen 267C, Charlottenlund.

Ejendommen og den tilhørende gæld er ikke indregnet i årsregnskabet, da det tinglyste skøde dateret den 31/03-2003, og endeligt lyst den 04/03-2003 alene angiver ejerforholdet til Sorensen Holding ApS.

Der er tinglyst gæld i ejendommen for kr. 2.730.000.