
Tegnestuen ved Mogens Barslund ApS

Skovhusevej 11, 4720 Præstø

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 12 62 73 78

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /3 2016

Mogens Barslund
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tegnestuen ved Mogens Barslund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 29. februar 2016

Direktion

Mogens Barslund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tegnestuen ved Mogens Barslund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tegnestuen ved Mogens Barslund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Holbæk, den 29. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor

Jette Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tegnestuen ved Mogens Barslund ApS Skovhusevej 11 4720 Præstø CVR-nr.: 12 62 73 78 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Vordingborg
Direktion	Mogens Barslund
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
Pengeinstitut	Danske Bank Torvet 6 4100 Ringsted

Beretning

Årsrapporten for Tegnestuen ved Mogens Barslund ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at drive reklamevirksomhed, herunder markedsføring og markedsplanlægning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 31.563, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 162.755.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		677.342	993.925
Personaleomkostninger	1	-595.096	-820.838
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-34.962	-33.268
Resultat før finansielle poster		47.284	139.819
Finansielle indtægter		135	131
Finansielle omkostninger		-6.117	-22.268
Resultat før skat		41.302	117.682
Skat af årets resultat	3	-9.739	-32.553
Årets resultat		31.563	85.129

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		30.000	80.000
Overført resultat		1.563	5.129
		31.563	85.129

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.238	259.200
Materielle anlægsaktiver	4	224.238	259.200
Anlægsaktiver		224.238	259.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.181	90.458
Andre tilgodehavender		0	3.968
Selskabsskat		245	12.964
Periodeafgrænsningsposter		9.743	37.289
Tilgodehavender		67.169	144.679
Likvide beholdninger		163.660	143.744
Omsætningsaktiver		230.829	288.423
Aktiver		455.067	547.623

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.755	6.192
Foreslået udbytte for regnskabsåret		30.000	80.000
Egenkapital	5	162.755	211.192
Hensættelse til udskudt skat	6	17.974	15.990
Hensættelser		17.974	15.990
Kreditinstitutter		0	28.546
Langfristet gæld	7	0	28.546
Andre kreditinstitutter, kortfristet gæld	7	27.821	82.000
Leverandør af varer og tjenesteydelser		16.549	16.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		162.983	87.826
Anden gæld		66.985	106.069
Kortfristet gæld		274.338	291.895
Gældsforpligtelser		274.338	320.441
Passiver		455.067	547.623
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo primo 1. januar	125.000	6.192	80.000	211.192
Betalt ordinært udbytte	0	0	-80.000	-80.000
Årets resultat	0	1.563	30.000	31.563
Egenkapital 31. december	125.000	7.755	30.000	162.755

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	577.216	757.000
Pensioner	16.500	63.000
Andre omkostninger til social sikring	1.109	660
Andre personaleomkostninger	271	178
	<u>595.096</u>	<u>820.838</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>34.962</u>	<u>33.268</u>
	<u>34.962</u>	<u>33.268</u>
	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	7.755	8.036
Årets udskudte skat	1.984	24.517
	<u>9.739</u>	<u>32.553</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>466.896</u>
Kostpris 31. december		<u>466.896</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	207.696
Årets afskrivninger	<u>34.962</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>242.658</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>224.238</u>
Afskrives over	<u>3-8 år</u>

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-1.901	-1.918
Materielle anlægsaktiver	<u>19.875</u>	<u>17.908</u>
	<u>17.974</u>	<u>15.990</u>

7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>28.546</u>
Langfristet del	0	28.546
Inden for 1 år	<u>27.821</u>	<u>82.000</u>
	<u>27.821</u>	<u>110.546</u>

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Santander Consumer Bank har ejendomsforbehold i selskabets driftsmidler. Pr. 31. december 2015 udgør den bogførte værdi DKK 215.597.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tegnestuen ved Mogens Barslund ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.