



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DANISH SHIP DECOR APS
BROTORVET 5, 9400 NR. SUNDBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. juni 2017

Jens Bang

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Danish Ship Decor ApS Brotorvet 5 9400 Nr. Sundby
	CVR-nr.: 17 90 58 72 Stiftet: 16. juni 1994 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Bang
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Danish Ship Decor 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. juni 2017

Direktion:

Jens Bang

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Danish Ship Decor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danish Ship Decor ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 1. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konceptudvikling samt handel og fremstilling af heraf relaterede varer og ydelse. Konceptudvikling samt handel og fremstilling heraf sker blandt andet til dekoration og udsmykningsformål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet resultat svarer til de udmeldte forventninger.

Selskabet har brugt mange ressourcer på opbygning og udvikling af nye produkter og nye markeder samt opsøgende arbejde til nye kunder. Der er således kommet en del nye kunder til i 2017 grundet det øgede fokus herpå.

Selskabet forventer for det kommende år, at de nye aktiviteter og produkter vil bidrage med en positiv udvikling samt med et positivt resultat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.463.510	1.901.946
Personaleomkostninger.....	1	-1.332.029	-1.226.373
Af- og nedskrivninger.....		-86.135	-88.590
DRIFTSRESULTAT		45.346	586.983
Andre finansielle indtægter.....		72.267	85.675
Andre finansielle omkostninger.....		-99.038	-59.577
RESULTAT FØR SKAT		18.575	613.081
Skat af årets resultat.....	2	-6.811	-153.702
ÅRETS RESULTAT		11.764	459.379
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		11.764	459.379
I ALT		11.764	459.379

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		176.036	183.576
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	176.036	183.576
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		11.767	18.856
Indretning af lejede lokaler.....		5.595	8.953
Materielle anlægsaktiver.....	4	17.362	27.809
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		6.526	6.474
Finansielle anlægsaktiver.....	5	6.526	6.474
ANLÆGSAKTIVER.....		199.924	217.859
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		138.585	159.488
Varebeholdninger.....		138.585	159.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		632.784	546.286
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		124.320	96.710
Udsudte skatteaktiver.....		71.784	78.595
Andre tilgodehavender.....		37.105	98.925
Tilgodehavender.....		865.993	820.516
Likvider.....		0	743
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.004.578	980.747
AKTIVER.....		1.204.502	1.198.606
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		-2.809.512	-2.821.276
EGENKAPITAL.....	6	-2.609.512	-2.621.276
Banklån.....		0	8.756
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	8.756
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	11.659	52.800
Gæld til pengeinstitutter.....		483.357	618.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		213.947	317.012
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.860.722	2.602.991
Anden gæld.....		244.329	208.777
Periodeafgrænsningsposter.....		0	10.919
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.814.014	3.811.126
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.814.014	3.819.882
PASSIVER.....		1.204.502	1.198.606
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015: 5)			
Løn og gager.....	1.083.740	1.050.200	
Pensioner.....	99.918	79.760	
Andre omkostninger til social sikring.....	33.116	34.613	
Andre personaleomkostninger.....	115.255	61.800	
	1.332.029	1.226.373	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	6.811	153.702	
	6.811	153.702	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2016.....		193.238	
Tilgang.....		34.220	
Kostpris 31. december 2016.....		227.458	
Afskrivninger 1. januar 2016.....		9.662	
Årets afskrivninger		41.760	
Afskrivninger 31. december 2016.....		51.422	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		176.036	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016.....	1.803.846		16.791
Kostpris 31. december 2016.....	1.803.846		16.791
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	1.784.990		7.838
Årets afskrivninger	7.089		3.358
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	1.792.079		11.196
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	11.767		5.595

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2016.....				6.474	
Tilgang.....				52	
Kostpris 31. december 2016.....				6.526	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....				6.526	
 Egenkapital					 6
			Overført overskud	I alt	
	Anpartskapital				
Egenkapital 1. januar 2016.....	200.000		-2.821.276	-2.621.276	
Forslag til årets resultatdisponering.....			11.764	11.764	
Egenkapital 31. december 2016.....	200.000		-2.809.512	-2.609.512	
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	61.556	11.659	11.659	0	
	61.556	11.659	11.659	0	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerhed:					
Løsørepantebrev i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill nominelt 250 tkr. Bogført værdi pr. 31. december 2016 er 17 tkr.					
Selskabets bankforbindelser har ligeledes stillet garanti over for Eurocard på 50 tkr. samt en husleje garanti over for Andelsboligforeningen Vesterbrohus på 25 tkr.					
 Usikkerhed ved going concern					 9
Fortsættelse af selskabets aktiviteter kræver en fortsat positiv drift, samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til det kommende år. Selskabets ledelse har sikret sig likviditeten til det kommende års drift, hvorfor der ligeledes er indregnet udskudt skatteaktiv.					
Selskabets ledelse forventer positive resultater for de kommende år.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Danish Ship Decor ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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