



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 2017 APS
BROTORVET 5, 9400 NR. SUNDBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juni 2018

Jens Bang

CVR-NR. 17 90 58 72

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.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Danish Ship Decor 2017 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Danish Ship Decor 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 6. juni 2018

Direktion:

Jens Bang

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Danish Ship Decor 2017 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danish Ship Decor 2017 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 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 6. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat svarer til ledelsens 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.

Fortsættelse af selskabets aktiviteter kræver en positiv drift, samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til det kommende år. Selskabets ledelse har sikret sig likviditeten til det kommende års drift.

Selskabets ledelse forventer positive resultater for de kommende år, hvorfor der ligeledes er indregnet udskudt skatteaktiv.

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	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.540.871	1.463.510
Personaleomkostninger.....	1	-1.493.642	-1.332.029
Af- og nedskrivninger.....		-76.686	-86.135
DRIFTSRESULTAT		-29.457	45.346
Andre finansielle indtægter.....		16.469	72.267
Andre finansielle omkostninger.....		-82.363	-99.038
RESULTAT FØR SKAT		-95.351	18.575
Skat af årets resultat.....	2	16.728	-6.811
ÅRETS RESULTAT		-78.623	11.764
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-78.623	11.764
I ALT		-78.623	11.764

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		130.544	176.036
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	130.544	176.036
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		35.823	11.767
Indretning af lejede lokaler.....		2.240	5.595
Materielle anlægsaktiver.....	4	38.063	17.362
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		6.592	6.526
Finansielle anlægsaktiver.....	5	6.592	6.526
ANLÆGSAKTIVER.....		175.199	199.924
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		145.751	138.585
Varebeholdninger.....		145.751	138.585
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		960.237	632.784
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	142.330	124.320
Udskudte skatteaktiver.....		88.512	71.784
Andre tilgodehavender.....		455.670	37.105
Tilgodehavender.....		1.646.749	865.993
Likvider.....		647	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.793.147	1.004.578
AKTIVER.....		1.968.346	1.204.502
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		-2.888.135	-2.809.512
EGENKAPITAL.....	7	-2.688.135	-2.609.512
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	0	11.659
Gæld til pengeinstitutter.....		1.221.025	483.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		460.062	213.947
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.714.811	2.860.722
Anden gæld.....		260.583	244.329
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.656.481	3.814.014
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.656.481	3.814.014
PASSIVER.....		1.968.346	1.204.502
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2016: 5)			
Løn og gager.....	1.308.212	1.083.740	
Pensioner.....	103.350	99.918	
Andre omkostninger til social sikring.....	25.732	33.116	
Andre personaleomkostninger.....	56.348	115.255	
	1.493.642	1.332.029	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-16.728	6.811	
	-16.728	6.811	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2017.....		227.458	
Kostpris 31. december 2017.....		227.458	
Afskrivninger 1. januar 2017.....		51.422	
Årets afskrivninger		45.492	
Afskrivninger 31. december 2017.....		96.914	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		130.544	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2017.....	1.803.846	16.791	
Tilgang.....	28.980	0	
Afgang.....	-31.180	0	
Kostpris 31. december 2017.....	1.801.646	16.791	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	1.792.073	11.193	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-31.180	0	
Årets afskrivninger	4.930	3.358	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	1.765.823	14.551	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	35.823	2.240	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2017.....		6.526	
Tilgang.....		66	
Kostpris 31. december 2017.....		6.592	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		6.592	
	2017	2016	
	kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	142.330	124.320	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	142.330	124.320	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	142.330	124.320	
	142.330	124.320	
Egenkapital			7
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	200.000	-2.809.512	-2.609.512
Forslag til årets resultatdisponering.....		-78.623	-78.623
Egenkapital 31. december 2017.....	200.000	-2.888.135	-2.688.135
Langfristede gældsforpligtelser			8
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Banklån.....	11.659	0	0
	11.659	0	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			9
Selskabets bankforbindelser har stillet huslejegaranti over for Andelsboligforeningen Vesterbrohus på 25 tkr.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****10**

Fortsættelse af selskabets aktiviteter kræver en positiv drift, samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til det kommende år. Selskabets ledelse har sikret sig likviditeten til det kommende års drift.

Selskabets ledelse forventer positive resultater for de kommende år, hvorfor der ligeledes er indregnet udskudt skatteaktiv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Danish Ship Decor 2017 ApS for 2017 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.