

# Pallehus Reklame ApS

Strædet 18  
Tejn  
3770 Allinge

CVR-nr. 20028173

## Årsrapport for 2018

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13-05-2019

---

Palle Kejlstrup  
Dirigent

## **Pallehus Reklame ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**Pallehus Reklame ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Pallehus Reklame ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 09-05-2019

### **Direktion**

Palle Kejlstrup  
Direktør

## **Pallehus Reklame ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Pallehus Reklame ApS Strædet 18 Tejn 3770 Allinge
Telefon	56445322
E-mail	palle@pallehus.dk
CVR-nr.	20028173
Stiftelsesdato	01-01-1997
Hjemsted	Bornholm
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Palle Kejlstrup, Direktør
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Pallehus Reklame ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>436.336</b>	<b>633.807</b>
Personaleomkostninger	1	-426.548	-434.274
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.009	-26.267
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41.221</b>	<b>173.266</b>
Andre finansielle indtægter		-129	-163
Finansielle omkostninger		-287	-586
<b>Resultat før skat</b>		<b>-41.637</b>	<b>172.517</b>
Skat af årets resultat		7.175	-36.999
Andre skatter		1	-330
<b>Årets resultat</b>		<b>-34.461</b>	<b>135.188</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	105.800
Overført resultat		-34.461	29.388
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-34.461</b>	<b>135.188</b>

Pallehus Reklame ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.000	125.000
Andre tilgodehavender		237.000	237.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>362.000</b>	<b>362.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>362.000</b>	<b>362.000</b>
Udskudte skatteaktiver		7.149	0
Tilgodehavende selskabsskat		26.026	5.001
<b>Tilgodehavender</b>		<b>33.175</b>	<b>5.001</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>123.643</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>33.175</b>	<b>128.644</b>
<b>Aktiver</b>		<b>395.175</b>	<b>490.644</b>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	58.203	92.664
Udbytte for regnskabsåret	4	0	105.800
<b>Egenkapital</b>		<b>183.203</b>	<b>323.464</b>
Hensættelser til udskudt skat	5	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		40.109	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.986	40.185
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		112.426	103.710
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		57.451	23.285
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>211.972</b>	<b>167.180</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>211.972</b>	<b>167.180</b>
<b>Passiver</b>		<b>395.175</b>	<b>490.644</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	418.864	418.864
Pensioner	3.408	3.408
Andre omkostninger til social sikring	1.751	1.987
Andre personaleomkostninger	2.525	10.015
	<u>426.548</u>	<u>434.274</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	92.664	63.276
Årets tilgang	0	29.388
Årets afgang	-34.461	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>58.203</u>	<u>92.664</u>
<b>4. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	105.800	103.400
Årets tilgang	0	105.800
Årets afgang	-105.800	-103.400
<b>Saldo ultimo</b>	<u>0</u>	<u>105.800</u>
<b>5. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat omfatter, efter gældende skattesats 22%, den skønnede værdi af fremførte skattemæssige underskud, hvilke forventes modregnet i fremtidige skattepligtige indkomster i løbet af de næste 5 år.		
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		

**Pallehus Reklame ApS**

**Noter**

**2018**

**2017**

**Noter**

**2018**

**2017**

**8. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive reklame og dermed beslægtet virksomhed.