



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Detail Reklame A/S

Alhambravej 18, 1826 Frederiksberg C

CVR-nr. 21 15 33 38

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.



---

Dennis Sølvnøse  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Detail Reklame A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

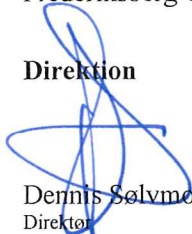
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

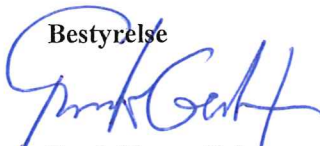
Frederiksberg C, den 21. november 2016

### **Direktion**



Dennis Sølvmoose  
Direktor

### **Bestyrelse**



Frank Verner Galsøe  
Formand



Dennis Sølvmoose



Margit Irene Sølvmoose



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

**Til kapitalejeren i Detail Reklame A/S**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Detail Reklame A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. november 2016

### **Christensen Kjarulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

  
Jan M. Jefting  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Detail Reklame A/S Alhambravej 18 1826 Frederiksberg C
	Hjemmeside: <a href="http://www.detailreklame.dk">www.detailreklame.dk</a>
	CVR-nr.: 21 15 33 38
	Stiftet: 29. juni 1998
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 17. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Frank Verner Galsøe, Formand Dennis Sølvmoose Margit Irene Sølvmoose
<b>Direktion</b>	Dennis Sølvmoose, Direktør
<b>Revision</b>	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formidling, produktion og handel indenfor reklame, samt at drive handel og investeringsvirksomhed og anden i forbindelse dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.157.378 kr. mod 1.423.200 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 436.531 kr. mod 660.913 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.157.378</b>	<b>1.423.200</b>
1 Personaleomkostninger	-624.691	-615.193
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.745	-3.745
<b>Driftsresultat</b>	<b>528.942</b>	<b>804.262</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.474	55.767
Andre finansielle indtægter	7.592	6.032
Andre finansielle omkostninger	-2.549	-50
<b>Resultat før skat</b>	<b>561.459</b>	<b>866.011</b>
2 Skat af årets resultat	-124.928	-205.098
<b>Årets resultat</b>	<b>436.531</b>	<b>660.913</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	435.000	660.000
Overføres til overført resultat	1.531	913
<b>Disponeret i alt</b>	<b>436.531</b>	<b>660.913</b>





## Balance 30. juni

---

Aktiver			
Note		2016	2015
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4	Tekniske anlæg og maskiner	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.619	9.364
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.619	9.364
	Deposita	185.400	180.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	185.400	180.000
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>191.019</b>	<b>189.364</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	23.809	31.721
	Varebeholdninger i alt	23.809	31.721
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	443.360	386.345
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	587.959	253.994
	Andre tilgodehavender	15.124	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.945	8.945
	Tilgodehavender i alt	1.055.388	649.284
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.520	3.640
	Værdipapirer i alt	5.520	3.640
	Likvide beholdninger	932.909	1.673.440
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.017.626</b>	<b>2.358.085</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.208.645</b>	<b>2.547.449</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	509.558	508.027
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	435.000	660.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.444.558</u></b>	<b><u>1.668.027</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.236	2.060
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.236</u></b>	<b><u>2.060</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	36.512	36.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser	364.169	336.593
Selskabsskat	125.752	206.119
Anden gæld	236.418	298.138
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>762.851</u>	<u>877.362</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>762.851</u></b>	<b><u>877.362</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.208.645</u></b>	<b><u>2.547.449</u></b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter



## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	526.840	501.433
Andre omkostninger til social sikring	3.026	3.240
Personalemkostninger i øvrigt	94.825	110.520
	<u>624.691</u>	<u>615.193</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	125.752	206.119
Årets regulering af udskudt skat	-824	-1.021
	<u>124.928</u>	<u>205.098</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2015	850.000	850.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	-850.000	-850.000
<b>Afskrivninger 30. juni 2016</b>	<u>-850.000</u>	<u>-850.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4. Tekniske anlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. juli 2015	224.500	224.500
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>224.500</u>	<u>224.500</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	-224.500	-224.500
<b>Afskrivninger 30. juni 2016</b>	<u>-224.500</u>	<u>-224.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>



## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	181.174	259.183
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-78.009</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>181.174</u></b>	<b><u>181.174</u></b>
Afskrivninger 1. juli 2015	-171.810	-246.074
Årets afskrivninger	-3.745	-3.745
Årets afskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>78.009</u>
<b>Afskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>-175.555</u></b>	<b><u>-171.810</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>5.619</u></b>	<b><u>9.364</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	508.027	507.114
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.531</u>	<u>913</u>
	<b><u>509.558</u></b>	<b><u>508.027</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	660.000	900.000
Udloddet udbytte	-660.000	-900.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>435.000</u>	<u>660.000</u>
	<b><u>435.000</u></b>	<b><u>660.000</u></b>



## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger er t.kr. 17 stillet til sikkerhed for depositum i forbindelse med lejekontrakt.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med en uopsigeligheder svarende til t.kr. 24.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DFS Holding A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 34 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 14 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Detail Reklame A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret som følge af tilpasning til den nye årsregnskabslov. Forslag til udbytte for regnskabsåret er således nu præsenteret som en del af egenkapitalen, hvor det tidligere var medtaget som kortfristet gæld.

Ovenstående ændring har medført en forøgelse af egenkapitalen sidste år med 660.000 kr. og 435.000 kr. for indeværende år. Årets resultat efter skat samt balancesummen er uændrede for begge regnskabsår.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændringer i varelagre samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **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.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år ud fra selskabets branche.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.





## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Detail Reklame A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.