

Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



det andet bureau aps

*Lysholmvej 2,
4622 Havdrup*

Cvr.nr: 26 30 92 04

ÅRSRAPPORT

1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. maj 2017

Bodil Gru
Dirigent

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for det andet bureau aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 27. marts 2017

Direktion



Bodil Gru



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i det andet bureau aps

Vi har opstillet årsregnskabet for det andet bureau aps for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Roskilde, den 27. marts 2017
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke
Registreret Revisor
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

det andet bureau aps
Lysholmvej 2,
Ørsted
4622 Havdrup

Telefon: 33 32 99 49
E-mail: bg@detandetbureau.dk

CVR-nr.: 26 30 92 04
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bodil Gru

Revisor

Ulla Lærke
Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
Helligkorsvej 33C
4000 Roskilde

Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5 % af stemmerne:

Bodil Gru
Lysholmvej 2, Ørsted
4622 Havdrup



LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet er reklamebureau og beslægtede erhverv.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2016 blev et underskud på kr. 21.909.

Det forventes at resultatet for 2017 vil give selskabet en fornuftig indtjening, som forventes at være af en tilfredsstillende størrelse.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for det andet bureau aps for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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**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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år | 0 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 de enkelte igangværende arbejder.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

| | 2016 | 2015 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 75.084 | 12- |
| 1 Personaleomkostninger | 79.800- | 96- |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 16.174- | 16- |
| DRIFTSRESULTAT | 20.890- | 124- |
| Andre finansielle indtægter | 495 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger | 955- | 3- |
| RESULTAT FØR SKAT | 21.350- | 126- |
| 3 Skat af årets resultat | 559- | 25 |
| ÅRETS RESULTAT | 21.909- | 101- |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 21.909- | 101- |
| DISPONERET I ALT | 21.909- | 101- |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

| | 2016 | 2015 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| 4 Produktionsanlæg og maskiner | 12.563 | 29 |
| Materielle anlægsaktiver | 12.563 | 29 |
| ANLÆGSAKTIVER | 12.563 | 29 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 258.163 | 39 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 19.701 | 37 |
| Andre tilgodehavender | 21.380 | 13 |
| Udskudt skatteaktiv | 24.840 | 25 |
| 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 9.891 | 0 |
| Tilgodehavender | 333.975 | 114 |
| Likvide beholdninger | 94.454 | 351 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 428.429 | 465 |
| AKTIVER | 440.992 | 494 |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | 268.800 | 290 |
| 6 EGENKAPITAL | 393.800 | 415 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 32.608 | 24 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 14.584 | 11 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 0 | 44 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 47.192 | 79 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 47.192 | 79 |
| PASSIVER | 440.992 | 494 |

- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

| | 2016 | 2015 kr. 1000 |
|--|---------------|------------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 80.800 | 89 |
| Pensioner | 1.000- | 7 |
| Personalemkostninger i alt | 79.800 | 96 |
| | | |
| Antal ansatte..... | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 16.174 | 16 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 16.174 | 16 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.062- | 25- |
| Regulering af tidl. års skat..... | 1.621 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt..... | 559 | 25- |
| | | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | Produktionsanlæg og maskiner |
| Kostpris, primo..... | | 120.666 |
| Kostpris 31. december 2016 | | <u>120.666</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | 91.929- |
| Årets af-/nedskrivninger..... | | 16.174- |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2016 | | <u>108.103-</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | | 12.563 |



NOTER

| | 2016 | 2015 kr. 1000 |
|--|--------------|------------------|
| 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 9.891 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.. | 9.891 | 0 |

Der har i regnskabsåret været et ulovligt anpartshaverlån på kr. 10.846. Lånet er renteberegnet med kr. 370. Det er indfriet i 2017 med kr. 10.846.

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|-------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| 6 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 290.709 | 21.909- | 268.800 |
| | 415.709 | 21.909- | 393.800 |

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser ud over det i regnskabet anførte.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionforpligtelser ud over det i regnskabet anførte.