

Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



det andet bureau aps

*Lysholmvej 2,
4622 Havdrup*

Cvr.nummer: 26 30 92 04

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. maj 2016

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
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 21. marts 2016
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 2015 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 Etiske 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 21. marts 2016
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS
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
Helligkorsvej 33C
4000 Roskilde

Ejerforhold

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

Bodil Gru
Lysholmvej 2, Ørsted
4622 Havdrup



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for det andet bureau aps for 2015 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 arbejde.

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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 nominel 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 det enkelte igangværende arbejde.

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 gælds metode 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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25 % til 22 % i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat/skatteaktiv måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	11.601-	343
2 Personalemkostninger	96.500-	31-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	16.174-	15-
DRIFTSRESULTAT	124.275-	297
Andre finansielle indtægter	1.061	1
Andre finansielle omkostninger	2.970-	0
RESULTAT FØR SKAT	126.184-	298
4 Skat af årets resultat	25.399	69-
ÅRETS RESULTAT	100.785-	229
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100
Overført resultat	100.785-	129
DISPONERET I ALT	100.785-	229



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
5 Produktionsanlæg og maskiner	28.737	45
Materielle anlægsaktiver	28.737	45
ANLÆGSAKTIVER	28.737	45
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.944	10
Igangværende arbejder for fremmed regning	36.720	62
Andre tilgodehavender	14.319	2
Udskudt skatteaktiv	25.399	0
Tilgodehavender	115.382	74
Likvide beholdninger	350.772	615
OMSÆTNINGSAKTIVER	466.154	689
AKTIVER	494.891	734



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	290.709	392
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100
6 EGENKAPITAL	415.709	617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.300	67
Selskabsskat	0	40
Anden gæld	11.187	4
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	43.695	6
Kortfristede gældsforpligtelser	79.182	117
GÆLDSFORPLIGTELSER	79.182	117
PASSIVER	494.891	734
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet Reklamebureau og beslægtede erhverv.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	89.800	34
Pensioner	6.700	3-
Personaleomkostninger i alt	<u>96.500</u>	<u>31</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	16.174	15
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>16.174</u>	<u>15</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	25.399-	68
Regulering af tidl. års skat.....	0	1
Skat af årets resultat i alt	<u>25.399-</u>	<u>69</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo		120.666
Kostpris 31. december 2015		120.666
Af-/nedskrivninger, primo		75.755-
Årets af-/nedskrivninger		16.174-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		91.929-
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>28.737</u>



NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	391.494	0	100.785-	290.709
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	100.000-	0	0
	<u>616.494</u>	<u>100.000-</u>	<u>100.785-</u>	<u>415.709</u>

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

7 Eventualposter mv.

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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