

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Plakatforretningen.dk ApS
Lindeallé 19
5230 Odense M

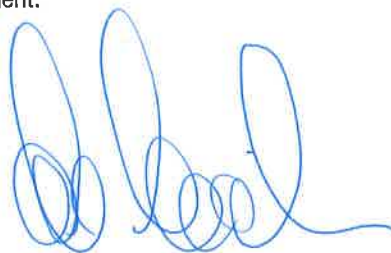
Årsrapport for
1. juli 2018 til 31. december 2018

CVR-nr. 28 15 96 84

Godkendt på generalforsamlingen

31 / 5 20 19

Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2018 TIL 31. DECEMBER 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018 for Plakatforretningen.dk ApS.

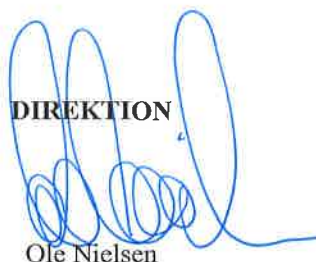
Årsrapporten, som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 17. maj 2019

DIREKTION

Ole Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til kapitalejeren i Plakatforretningen.dk ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Plakatforretningen.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

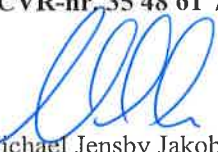
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Svendborg, den 17. maj 2019

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78


Michael Jensby Jakobsen
statsaut. revisor
mne34290

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Plakatforretningen.dk ApS
Lindeallé 19
5230 Odense M

CVR-nr. 28 15 96 84

Hjemstedskommune: Odense

Stiftet den 18. november 2004

BINAVNE:

Filmhulen ApS
Kultur ApS

DIREKTION:

Ole Nielsen

REVISOR:

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

Kontaktperson:
reg. revisor Jan Madsen
jm@edelbo.dk

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er salg af rammer og plakater m.v.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et resultat på -91.971 kr.

DEN FORVENTEDE UDVIKLING I KOMMENDE REGNSKABSÅR

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Plakatforretningen.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Selskabets regnskabsår er omlagt, hvorfor resultatopgørelsens tal omfatter 6 måneders drift og sammenligningstal omfatter 12. måneders drift.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

OMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE POSTER

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen omfatter desuden skønnede omkostninger til nedtagning og bortskaffelse af aktivet samt retablering i den udstrækning, disse omkostninger indregnes som en forpligtelse.

Kostprisen på et aktiv opdeles i separate komponenter, der afskrives hver for sig, såfremt brugstiderne er forskellige.

Efterfølgende omkostninger til udskiftning af komponenter indregnes som et materielt aktiv, når det er sandsynligt, at de medfører fremtidige økonomiske fordele. Den regnskabsmæssige værdi af de udskiftede komponenter resultatføres. Alle øvrige omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien revurderes årligt.

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

	Brugstid	Restværdi
Inventar	5 år	0 %
Indretning, lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem nettoprovenuet ved afhændelse og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsudgifter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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

VÆRDIFORRINGELSE AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår og periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1/7 2018 TIL 31/12 2018

Note	1/7 - 31/12 2018 Kr.	2017/18 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	34.544	73.981
1 Personaleomkostninger	<u>-118.886</u>	<u>-188.202</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	-84.342	-114.220
2 Afskrivninger.....	<u>-28.957</u>	<u>-63.304</u>
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-113.299	-177.524
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-2.167	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.519</u>	<u>-4.744</u>
RESULTAT FØR SKAT	-116.985	-182.268
3 Skat af årets resultat	<u>25.014</u>	<u>38.808</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-91.971</u>	<u>-143.460</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-91.971</u>	<u>-143.460</u>
Disponeret i alt	<u>-91.971</u>	<u>-143.460</u>

BALANCEAKTIVER

Note	31/12 2018 Kr.	30/6 2018 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
4 Inventar	84.985	98.487
4 Indretning lejede lokaler	138.760	146.063
ANLÆGSAKTIVER I ALT	223.745	244.550
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
VAREBEHOLDNINGER:		
Fremstillede varer og handelsvarer	537.966	507.082
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.691	73.369
Andre tilgodehavender	34.164	32.051
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	79.112
5 Udskudt skatteaktiv	363.330	259.204
	430.185	443.736
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.440	2.304
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	969.591	953.122
AKTIVER I ALT	1.193.336	1.197.672

BALANCEPASSIVER

Note	31/12 2018 Kr.	30/6 2018 Kr.
EGENKAPITAL:		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	545.845	637.816
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	670.845	762.816
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	72.352	23.515
Gæld til pengeinstitut	42.028	46.963
Gæld til tilknyttede virksomheder	224.444	210.996
Anden gæld.....	183.667	153.382
	522.491	434.856
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	522.491	434.856
PASSIVER I ALT	1.193.336	1.197.672

8 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

NOTER

	1/7 - 31/12 2018 Kr.	2017/18 Kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger	115.115	176.306
Sociale omkostninger	1.738	3.404
Andre personaleomkostninger	2.032	8.492
	<u>118.886</u>	<u>188.202</u>
Antal gennemsnitlig beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. AFSKRIVNINGER:		
Indretning lejede lokaler	7.303	0
Inventar	13.502	27.205
Småanskaffelser	8.152	36.099
	<u>28.957</u>	<u>63.304</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	0	-79.112
Udskudt skat	-25.014	40.304
	<u>-25.014</u>	<u>-38.808</u>
4. ANLÆGSAKTIVER:		
		31/12 2018
		Kr.
	Inventar	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsessum primo	135.024	146.063
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	0	0
	<u>135.024</u>	<u>146.063</u>
Af- og nedskrivning primo	36.537	0
Afskrivninger på afgang	0	0
Årets afskrivninger	13.502	7.303
	<u>50.039</u>	<u>7.303</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>84.985</u>	<u>138.760</u>

NOTER

	31/12 2018 Kr.	30/6 2018 Kr.
5. UDSKUDT SKATTEAKTIV:		
Saldo primo	-259.204	-299.508
Regulering tidl. år	-79.112	0
Årets regulering	-25.014	40.304
	<u>-363.330</u>	<u>-259.204</u>
Udskudt skatteaktiv vedrører underskud til fremførsel.		

6. ANPARTSKAPITAL

Indskudskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Indskudskapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen består af 125.000 stk. anparter a 1 kr., som ikke er opdelt i forskellige klasser.

7. OVERFØRT RESULTAT:

Saldo primo	637.816	-118.724
Koncertilskud	0	900.000
Overført jf. resultatdisponering	-91.971	-143.460
	<u>545.845</u>	<u>637.816</u>

8. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Ingen.