

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Plakatforretningen.dk ApS
Lindeallé 19
5230 Odense M

Årsrapport for
1. juli 2016 til 30. juni 2017

CVR-nr. 28 15 96 84

Godkendt på generalforsamlingen

30 / 11 20 17

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

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

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 2016 - 30. juni 2017 for Plakatforretningen.dk ApS.

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

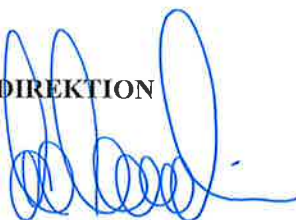
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 10. november 2017

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



Michael Jensby Jakobsen
statsaut. revisor

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 -119.286 kr.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab.

Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital vil blive retableret ved egen indtjening over de kommende regnskabsår.

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 perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Implementeringen har ikke givet anledning til ændring af selskabets anvendte regnskabspraksis, men har alene afstedkommet nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav.

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 fratrullet vareforbrug og andre ekstene 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 finansiell 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabets skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i det andet selskabs positive indkomst.

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 nettorealiseringsværdi, 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 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 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 PERIODEN 1/7 2016 TIL 30/6 2017

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	319.870	651.005
1 Personaleomkostninger	-393.390	-395.896
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	-73.521	255.109
2 Afskrivninger.....	-44.799	-41.164
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-118.320	213.945
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-30.845	-24.312
Andre finansielle omkostninger	-3.539	-3.440
RESULTAT FØR SKAT	-152.704	186.193
3 Skat af årets resultat	33.418	-41.580
ÅRETS RESULTAT	-119.286	144.613
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	278.000
Overført resultat	-119.286	-133.387
Disponeret i alt	-119.286	144.613

BALANCEAKTIVER

Note	30/6 2017 Kr.	30/6 2016 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
4 Inventar	125.692	12.000
4 Indretning lejede lokaler	0	18.769
ANLÆGSAKTIVER I ALT	125.692	30.769
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
VAREBEHOLDNINGER:		
Fremstillede varer og handelsvarer	483.314	413.911
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.352	45.650
Andre tilgodehavender	30.223	13.139
Periodeafgrænsningsposter	1.684	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	38.346	0
5 Udskudt skatteaktiv	299.508	304.436
	375.112	363.225
LIKVIDE BEHOLDNINGER	269.626	458.615
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.128.052	1.235.751
AKTIVER I ALT	1.253.744	1.266.520

BALANCEPASSIVER

Note	30/6 2017 Kr.	30/6 2016 Kr.
EGENKAPITAL:		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-118.725	561
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	278.000
EGENKAPITAL I ALT	6.275	403.561
HENSATTE FORPLIGTELSE:		
Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	69.098	21.243
Gæld til pengeinstitut	100.973	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	949.342	640.497
Anden gæld.....	128.055	201.219
	1.247.468	862.959
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.247.468	862.959
PASSIVER I ALT	1.253.744	1.266.520

8 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

NOTER

	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger	372.214	383.899
Sociale omkostninger	9.559	10.619
Andre personaleomkostninger	11.616	1.378
	<u>393.390</u>	<u>395.896</u>
 Antal gennemsnitlig beskæftigede medarbejdere	 1	 1
2. AFSKRIVNINGER:		
Indretning lejede lokaler	18.769	28.164
Inventar	6.332	3.000
Småanskaffelser	19.698	10.000
	<u>44.799</u>	<u>41.164</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	-38.346	0
Udskudt skat	4.928	41.580
	<u>-33.418</u>	<u>41.580</u>
4. ANLÆGSAKTIVER:		30/6 2017 Kr.
	Inventar	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsessum primo	132.824	281.633
Årets afgang	-117.824	0
Årets tilgang	120.024	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>135.024</u>	<u>281.633</u>
 Af- og nedskrivning primo	 120.824	 262.864
Afskrivninger på afgang	-117.824	0
Årets afskrivninger	6.332	18.769
Af- og nedskrivning ultimo	<u>9.332</u>	<u>281.633</u>
 BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	 <u>125.692</u>	 <u>0</u>

NOTER

	30/6 2017 Kr.	30/6 2016 Kr.
5. UDSKUDT SKATTEAKTIV:		
Saldo primo	-304.436	-346.016
Årets regulering	4.928	41.580
	<u>-299.508</u>	<u>-304.436</u>

Udskudt skatteaktiv vedrører underskud til fremførsel.

6. ANPARTSKAPITAL

Indskudskapital	125.000	125.000
Indskudskapital, ultimo	125.000	125.000

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

7. OVERFØRT RESULTAT:

Saldo primo	561	133.948
Overført jf. resultatdisponering	-119.286	-133.387
	<u>-118.725</u>	<u>561</u>

8. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Torel Invest ApS samt koncernens øvrige sambeskattede selskaber. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter.