

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Plakatforretningen.dk ApS
Lindeallé 19
5230 Odense M

Årsrapport for
1. juli 2017 til 30. juni 2018

CVR-nr. 28 15 96 84

Godkendt på generalforsamlingen

2. juli 2018

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 2017 TIL 30. JUNI 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 2017 - 30. juni 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 20. november 2018



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 2017 - 30. juni 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 20. november 2018

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 -143.460 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 2017 - 30. juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

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.

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 nominal 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 2017 TIL 30/6 2018

Note	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	73.981	319.870
1 Personaleomkostninger	<u>-188.202</u>	<u>-393.390</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	-114.220	-73.520
2 Afskrivninger.....	<u>-63.304</u>	<u>-44.799</u>
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-177.524	-118.319
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-30.845
Andre finansielle omkostninger	<u>-4.744</u>	<u>-3.539</u>
RESULTAT FØR SKAT	-182.268	-152.703
3 Skat af årets resultat	<u>38.808</u>	<u>33.418</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-143.460</u>	<u>-119.285</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-143.460</u>	<u>-119.285</u>
Disponeret i alt	<u>-143.460</u>	<u>-119.285</u>

BALANCEAKTIVER

Note	30/6 2018 Kr.	30/6 2017 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
4 Inventar	98.487	125.692
4 Indretning lejede lokaler	146.063	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>244.550</u>	<u>125.692</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
VAREBEHOLDNINGER:		
Fremstillede varer og handelsvarer	507.082	483.314
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.369	5.351
Andre tilgodehavender	32.051	30.223
Periodeafgrænsningsposter	0	1.684
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	79.112	38.346
5 Udskudt skatteaktiv	259.204	299.508
	<u>443.736</u>	<u>375.112</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>2.304</u>	<u>269.626</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>953.121</u>	<u>1.128.052</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.197.671</u>	<u>1.253.744</u>

BALANCEPASSIVER

Note	30/6 2018 Kr.	30/6 2017 Kr.
EGENKAPITAL:		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	637.816	-118.724
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	762.816	6.276
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	23.515	69.098
Gæld til pengeinstitut	46.963	100.973
Gæld til tilknyttede virksomheder	210.996	949.342
Anden gæld.....	153.382	128.055
	434.855	1.247.468
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	434.855	1.247.468
PASSIVER I ALT	1.197.671	1.253.744

8 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

NOTER

	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger	176.306	372.214
Sociale omkostninger	3.404	9.559
Andre personaleomkostninger	8.492	11.616
	<u>188.202</u>	<u>393.390</u>
Antal gennemsnitlig beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. AFSKRIVNINGER:		
Indretning lejede lokaler	0	18.769
Inventar	27.205	6.332
Småanskaffelser	36.099	19.698
	<u>63.304</u>	<u>44.799</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	-79.112	-38.346
Udskudt skat	40.304	4.928
	<u>-38.808</u>	<u>-33.418</u>
4. ANLÆGSAKTIVER:		
		30/6 2018 Kr.
	Inventar	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsessum primo	135.024	281.633
Årets afgang	0	-281.633
Årets tilgang	0	146.063
	<u>135.024</u>	<u>146.063</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>135.024</u>	<u>146.063</u>
Af- og nedskrivning primo	9.332	281.633
Afskrivninger på afgang	0	-281.633
Årets afskrivninger	27.205	0
	<u>36.537</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>36.537</u>	<u>0</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>98.487</u>	<u>146.063</u>

NOTER

	30/6 2018	30/6 2017
	Kr.	Kr.
5. UDSKUDT SKATTEAKTIV:		
Saldo primo	-299.508	-304.436
Årets regulering	40.304	4.928
	<u>-259.204</u>	<u>-299.508</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	-118.724	561
Koncerntilskud	900.000	0
Overført jf. resultatdisponering	-143.460	-119.285
	<u>637.816</u>	<u>-118.724</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.