

## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

### AP Reklamebureau ApS

Østerled 28A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 28 48 87 26

### Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den <sup>25</sup>/<sub>12</sub> 2018

Dirigent 



## INDHOLDSFORTEGNELSE:

### **Påtegninger:**

Ledelsespåtegning ..... side 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... side 2 - 4

### **Ledelsesberetning m.v.:**

Selskabsoplysninger ..... side 5

Ledelsesberetning ..... side 6

### **Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017:**

Anvendt regnskabspraksis ..... side 7 - 9

Resultatopgørelse for 2017 ..... side 10

Balance pr. 31. december 2017 ..... side 11 - 12

Noter ..... side 13 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AP Reklamebureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

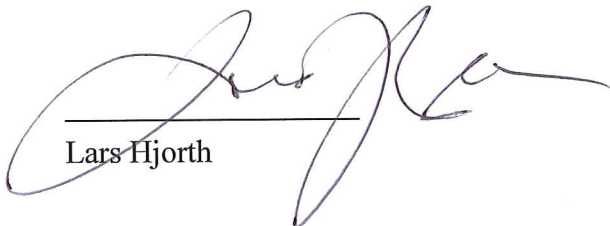
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 25. maj 2018

**Direktion:**



Lars Hjorth

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.

### **Til kapitalejerne i AP Reklamebureau ApS**

#### **Konklusion:**

Vi har revideret årsregnskabet for AP Reklamebureau ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion:**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet:**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

---fortsættes---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet:**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidig begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

---fortsættes---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat:**

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen:**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 25. maj 2018

### **REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44

Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor

mne6394

## SELSKABSOPLYSNINGER.

**Selskabet:** AP Reklamebureau ApS  
Østerled 28A  
4300 Holbæk

Telefon: 59 44 85 77  
Kontakt e-mail: ap@apreklame.dk  
Hjemmeside: www.apreklame.dk

CVR.nr.: 28 48 87 26  
Stiftet: 16. februar 2005  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion:** Lars Hjorth

**Revision:** Revisionsfirmaet Flemming Hansen  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ahlgade 15 - 17  
4300 Holbæk

## LEDELSESBERETNING.

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter består i at drive reklamebureau. Endvidere udgiver selskabet forskellige publikationer samt løser traditionelle bureauopgaver og skilteopgaver m.v.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været på niveau med 2016.

Årets resultat kr. 75.910 anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer øget aktivitet og øget i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for AP Reklamebureau ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis har været uændret i forhold til sidste 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.

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

### **Bruttofortjeneste:**

I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning ved salg med fradrag af direkte omkostninger og hjælpematerialer, der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget og med fradrag af direkte bureauomkostninger.

Endvidere indregnes andre eksterne omkostninger, der omfatter husleje, vedligeholdelse og drift af lokaler, distributions- og salgsomkostninger samt administrationsomkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder kontoromkostninger og forsikringer m.v.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN.

### **Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>
Driftsmateriel og inventar .....	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller anden driftsomkostninger.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### BALANCEN - FORTSAT.

#### **Tilgodehavender:**

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

#### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

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 goodwill, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 22,0%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE FOR 2017.

	note	2017 <u>kr.</u>	2016 i <u>1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE .....		1.444.227	1.522
Personaleomkostninger .....	1	1.318.571	1.209
Afskrivninger .....		8.022	30
Andre driftsomkostninger .....		<u>0</u>	<u>116</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....		117.634	167
Finansielle indtægter .....		133	1
Finansielle omkostninger .....		<u>18.457</u>	<u>18</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		99.310	150
Skat af årets resultat .....	2	<u>23.400</u>	<u>10</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u> .....		<u><u>75.910</u></u>	<u><u>140</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overføres til næste år .....		<u>75.910</u>	<u>140</u>
<u>DISPONERET IALT</u> .....		<u><u>75.910</u></u>	<u><u>140</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017.

	note	2017 kr.	2016 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Driftsmidler og inventar .....		<u>0</u>	<u>8</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....	3	<u>0</u>	<u>8</u>
Depositum .....		<u>17.576</u>	<u>35</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER .....		<u>17.576</u>	<u>35</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u> .....		<u>17.576</u>	<u>43</u>
Varelager .....		<u>20.000</u>	<u>19</u>
VAREBEHOLDNINGER .....		<u>20.000</u>	<u>19</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		494.422	497
Skatteaktiv .....		37.900	61
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed .....		183.496	171
Andre tilgodehavender .....		<u>39.764</u>	<u>22</u>
TILGODEHAVENDER .....		<u>755.582</u>	<u>751</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....		<u>272.912</u>	<u>325</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u> .....		<u>1.048.494</u>	<u>1.095</u>
<u>AKTIVER I ALT</u> .....		<u>1.066.070</u>	<u>1.138</u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017.

	note	2017 <u>kr.</u>	2016 i <u>1.000 kr.</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital .....	4	240.385	240
Overført resultat .....	5	<u>-110.833</u>	<u>-187</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u> .....		<u>129.552</u>	<u>53</u>
Ansvarlig lånekapital .....		<u>300.000</u>	<u>400</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u> .....		<u>300.000</u>	<u>400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		200.021	370
Anden gæld .....		<u>436.497</u>	<u>315</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u> .....		<u>636.518</u>	<u>685</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u> .....		<u>936.518</u>	<u>1.085</u>
<u>PASSIVER I ALT</u> .....		<u>1.066.070</u>	<u>1.138</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter .....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		



## NOTER .

	2017	2016 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger og gager .....	1.278.690	1.165
Andre omkostninger til social sikring .....	19.183	22
Øvrige personaleomkostninger .....	<u>20.698</u>	<u>22</u>
	<u>1.318.571</u>	<u>1.209</u>
Gennemsnitlig antal ansatte .....	<u>3</u>	<u>3</u>
<u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>		
Regulering af udskudt skat .....	<u>23.400</u>	<u>10</u>
	<u>23.400</u>	<u>10</u>
<u>Note 3. Materielle anlægsaktiver (driftsmidler og inventar):</u>		
Kostpris pr. 1. januar 2017 .....	197.407	471
Tilgang .....	0	0
Afgang .....	<u>0</u>	<u>-274</u>
Kostpris pr. 31. december 2017 .....	<u>197.407</u>	<u>197</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017 .....	189.385	317
Årets afskrivninger .....	8.022	30
Tilbageførsel af afskrivninger vedrørende afgang .....	<u>0</u>	<u>-158</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017 .....	<u>197.407</u>	<u>189</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017 .....	<u>0</u>	<u>8</u>



NOTER .

	2017	2016 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 4. Selskabskapital:</u>		
Selskabskapital pr. 1. januar 2017 .....	240.385	240
Tilgang i året .....	0	0
Afgang i året .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2017 .....	<u>240.385</u>	<u>240</u>
 <u>Note 5. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. januar 2017 .....	-186.743	-326
Overført i henhold til resultatdisponering .....	<u>75.910</u>	<u>139</u>
Overført resultat pr. 31. december 2017 .....	<u>-110.833</u>	<u>-187</u>

Note 6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter:

Selskabet har indgået 2 leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 84. Leasingkontrakternes restløbetid er på henholdsvis 13 måneder og 39 måneder med en samlet restleasingydelse på t.kr. 97.

Selskabet er sambeskattet med JA-LA Holding ApS og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen

Note 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut afgivet virksomhedspant for t.kr. 1.285.



