

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

AP Reklamebureau ApS

Østerled 28A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 28 48 87 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den ¹⁹/₅ 2020

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Revisors erklæring om assistance ved opstilling af årsregnskab side 2

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 3

Ledelsesberetning side 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019:

Anvendt regnskabspraksis side 5 - 7

Resultatopgørelse for 2019 side 8

Balance pr. 31. december 2019 side 9 - 10

Noter side 11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

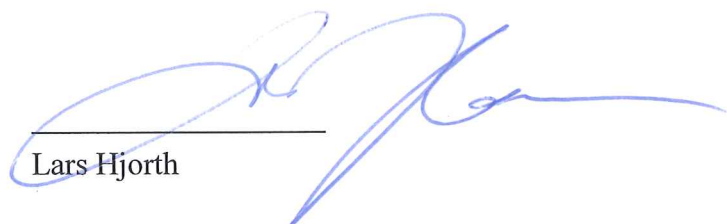
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen skal herved erklære, at betingelserne for fravalg af revision, jævnfør årsregnskabslovens § 135, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 7. maj 2020

Direktion:



Lars Hjorth

REVISORS ERKLÆRING OM ASSISTANCE VED OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB.

Til den daglige ledelse i AP Reklamebureau ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for AP Reklamebureau ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 IESBA's 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.

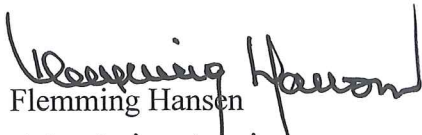
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 7. maj 2020

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

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 stigende i forhold til 2018.

Årets resultat kr. 117.952 anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et mindre fald i aktivitetsniveauet, men stadig overskud 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 2019 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 salgsmkostninger 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. 13.800 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 salgskomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller anden driftsomkostninger.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE FOR 2019.

	note	2019 <u>kr.</u>	2018 i <u>1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		1.416.801	1.523
Personaleomkostninger	1	1.255.323	1.250
Afskrivninger		<u>449</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		161.029	273
Andre finansielle indtægter		1.570	1
Øvrige finansielle omkostninger		<u>12.945</u>	<u>12</u>
RESULTAT FØR SKAT		149.654	262
Skat af årets resultat	2	<u>31.702</u>	<u>66</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>117.952</u></u>	<u><u>196</u></u>
Resultatdisponering:			
Overføres til næste år		<u>117.952</u>	<u>196</u>
<u>DISPONERET IALT</u>		<u><u>117.952</u></u>	<u><u>196</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019.

	note	2019 kr.	2018 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Driftsmidler og inventar		<u>15.741</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	3	<u>15.741</u>	<u>0</u>
Depositum		<u>17.935</u>	<u>18</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>17.935</u>	<u>18</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>33.676</u>	<u>18</u>
Varelager		<u>20.500</u>	<u>20</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>20.500</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		494.656	500
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		226.722	195
Periodeafgrænsningsposter		<u>55.322</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER		<u>776.700</u>	<u>695</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>518.096</u>	<u>563</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.315.296</u>	<u>1.278</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u><u>1.348.972</u></u>	<u><u>1.296</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019.

	note	2019 <u>kr.</u>	2018 i <u>1.000 kr.</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital	4	240.385	240
Overført resultat	5	<u>203.010</u>	<u>85</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>443.395</u>	<u>325</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>200.000</u>	<u>200</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>200.000</u>	<u>200</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.812	271
Sambeskatningsbidrag		18.612	28
Selskabsskat		13.090	0
Anden gæld		<u>458.063</u>	<u>472</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>705.577</u>	<u>771</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>905.577</u>	<u>971</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.348.972</u>	<u>1.296</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



NOTER .

	2019	2018 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger og gager	1.204.520	1.192
Andre omkostninger til social sikring	23.873	17
Øvrige personaleomkostninger	<u>26.930</u>	<u>41</u>
	<u>1.255.323</u>	<u>1.250</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
<u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>		
Skat af årets indkomst	31.702	28
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>38</u>
	<u>31.702</u>	<u>66</u>
<u>Note 3. Materielle anlægsaktiver (driftsmidler og inventar):</u>		
Kostpris pr. 1. januar 2019	197.407	197
Tilgang	16.190	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2019	<u>213.597</u>	<u>197</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	197.407	197
Årets afskrivninger	449	0
Tilbageførsel af afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2019	<u>197.856</u>	<u>197</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	<u>15.741</u>	<u>0</u>



NOTER.

	2019	2018 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 4. Selskabskapital:</u>		
Selskabskapital pr. 1. januar 2019	240.385	240
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2019	<u>240.385</u>	<u>240</u>
 <u>Note 5. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. januar 2019	85.058	-111
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>117.952</u>	<u>196</u>
Overført resultat pr. 31. december 2019	<u>203.010</u>	<u>85</u>

Note 6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 53. Leasingkontrakternes restløbetid er på henholdsvis 15 måneder og 27 måneder med en samlet restleasingydelse på t.kr. 91.

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.

