

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

AP Reklamebureau ApS

Østerled 28A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 28 48 87 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 8/6 2022



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 2021:

Anvendt regnskabspraksis. side 5 - 7

Resultatopgørelse for 2021 side 8

Balance pr. 31. december 2021 side 9 - 10

Egenkapitalopgørelse side 11

Noter side 12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.


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 23. maj 2022

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 2021 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 23. maj 2022

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 året været mindre påvirket af Covid-19. Selskabets aktivitet har næsten været på niveau med 2019.

Årets resultat kr. 45.085 anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer stigende aktivitetsniveauet og 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 2021 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.

Herudover indregnes andre indtægter, der omfatter Covid-19 compensationer.

---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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringen direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet JA-LA Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

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

Mindre anskaffelser 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 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 2021.

	note	2021 kr.	2020 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.581.606	1.326
Personaleomkostninger	2	1.461.527	1.294
Afskrivninger		<u>45.397</u>	<u>5</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		74.682	27
Andre finansielle indtægter		2.130	4
Øvrige finansielle omkostninger	3	<u>17.988</u>	<u>34</u>
RESULTAT FØR SKAT		58.824	-3
Skat af årets resultat	4	<u>13.739</u>	<u>-2</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u>45.085</u>	<u>-1</u>
Resultatdisponering:			
Overføres til næste år		<u>45.085</u>	<u>-1</u>
<u>DISPONERET IALT</u>		<u>45.085</u>	<u>-1</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021.

	note	2021 kr.	2020 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Driftsmidler og inventar		<u>264.947</u>	<u>310</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER.....	5	<u>264.947</u>	<u>310</u>
Depositum.....		<u>18.308</u>	<u>19</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>18.308</u>	<u>19</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>283.255</u>	<u>329</u>
Varelager.....		<u>23.000</u>	<u>21</u>
VAREBEHOLDNINGER.....		<u>23.000</u>	<u>21</u>
Andre tilgodehavender		0	12
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		405.211	280
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		233.832	214
Skatteaktiv.....		0	2
Periodeafgrænsningsposter		<u>47.653</u>	<u>55</u>
TILGODEHAVENDER		<u>686.696</u>	<u>563</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		<u>599.507</u>	<u>877</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.309.203</u>	<u>1.461</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>1.592.458</u>	<u>1.790</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021.

	note	2021 kr.	2020 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Virksomhedskapital		240.385	240
Overført resultat		<u>247.372</u>	<u>202</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>487.757</u>	<u>442</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>11.600</u>	<u>0</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>11.600</u>	<u>0</u>
Kreditinstitut		169.248	212
Ansvarlig lånekapital		<u>100.000</u>	<u>100</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	6	<u>269.248</u>	<u>312</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	6	50.325	49
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.513	171
Anden gæld		<u>640.015</u>	<u>816</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>823.853</u>	<u>1.036</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>1.093.101</u>	<u>1.348</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.592.458</u>	<u>1.790</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE.

	2021	2020 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Virksomhedskapital:</u>		
Virksomhedskapital pr. 1. januar 2021	240.385	240
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Virksomhedskapital pr. 31. december 2021	<u>240.385</u>	<u>240</u>
 <u>Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. januar 2021	202.287	203
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>45.085</u>	<u>-1</u>
Overført resultat pr. 31. december 2021	<u>247.372</u>	<u>202</u>
 Egenkapital i alt pr. 31. december 2021	<u>487.757</u>	<u>442</u>

NOTER.

Note 1. Særlige poster:

I regnskabsposten bruttofortjeneste indgår andre driftsindtægter kr. 121.825, der omfatter Covid-19 kompensationer.

	2021 kr.	2020 i 1.000 kr.
<u>Note 2. Personalemkostninger:</u>		
Lønninger og gager	1.397.505	1.235
Andre omkostninger til social sikring	32.551	30
Øvrige personaleomkostninger	<u>31.471</u>	<u>29</u>
	<u>1.461.527</u>	<u>1.294</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>4</u>	<u>3</u>
 <u>Note 3. Øvrige finansielle omkostninger:</u>		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.718	4
Øvrige renter	<u>14.270</u>	<u>30</u>
	<u>17.988</u>	<u>34</u>
 <u>Note 4. Skat af årets resultat:</u>		
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>13.739</u>	<u>-2</u>
	<u>13.739</u>	<u>-2</u>
 <u>Note 5. Materielle anlægsaktiver (driftsmidler og inventar):</u>		
Kostpris pr. 1. januar 2021	513.597	213
Tilgang	0	300
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2021	<u>513.597</u>	<u>513</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2021	203.253	198
Årets afskrivninger	45.397	5
Tilbageførsel af afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2021	<u>248.650</u>	<u>203</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>264.947</u>	<u>310</u>

NOTER .

	Gæld pr. 31. december 2021	Afdrag 2021	Langfristet gældsfor- pligtelser	Restgæld efter 5 år
<u>Note 6. Langfristede gældsfor- pligtelser:</u>				
Kreditinstitut	219.573	50.325	169.248	0
Ansvarlig lånekapital	100.000	0	100.000	0
	<u>319.573</u>	<u>50.325</u>	<u>269.248</u>	<u>0</u>

Note 7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter:

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 31. Leasingkontrak-
tens restløbetid er på 6 måneder med en samlet restleasingydelse på t.kr. 16.

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

Note 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

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

Til sikkerhed for kontraktgæld er lyst ejendomsforbehold nom. kr. 192.000 i Nissan. Den regnskabsmæs-
sige værdi pr. 31. december 2021 udgør kr. 260.000.

