



TIL ERHVERVSSTYRELSEN

AP Reklamebureau ApS

Vossevænget 3, Tuse, 4300 Holbæk

CVR-nr. 28 48 87 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den ²⁹/₅ 2024

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 2023:

Anvendt regnskabspraksis. side 5 - 7

Resultatopgørelse for 2023 side 8

Balance pr. 31. december 2023 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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 14. maj 2024

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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

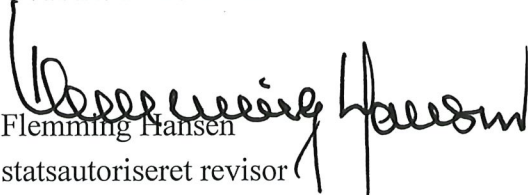
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Holbæk, den 14. maj 2024

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44


Flemming Hansen

statsautoriseret revisor

mne6394



SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: AP Reklamebureau ApS
Vossevænget 3, Tuse
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:

Årets resultat kr. -25.946 anses ikke 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 2023 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 kompensationer, samt modtagne godtgørelse fra det offentlige.

---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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftmateriel og inventar.	3- 10 år	0%

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 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 2023.

	note	2023 kr.	2022 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.179.064	1.381
Personaleomkostninger	1	1.172.474	1.420
Afskrivninger		<u>40.000</u>	<u>45</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		-33.410	-84
Andre finansielle indtægter		3.328	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	<u>15.964</u>	<u>20</u>
RESULTAT FØR SKAT		-46.046	-104
Skat af årets resultat	3	<u>-20.100</u>	<u>-20</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>-25.946</u></u>	<u><u>-84</u></u>
Resultatdisponering:			
Overføres til næste år		<u>-25.946</u>	<u>-84</u>
<u>DISPONERET IALT</u>		<u><u>-25.946</u></u>	<u><u>-84</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023.

	note	2023 kr.	2022 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Driftsmidler og inventar		<u>180.000</u>	<u>220</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER.	4	<u>180.000</u>	<u>220</u>
Depositum		<u>0</u>	<u>18</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>0</u>	<u>18</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>180.000</u>	<u>238</u>
Varelager		<u>20.050</u>	<u>20</u>
VAREBEHOLDNINGER.		<u>20.050</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.541	538
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		237.832	238
Skatteaktiv		28.600	8
Periodeafgrænsningsposter		<u>16.651</u>	<u>38</u>
TILGODEHAVENDER		<u>566.624</u>	<u>822</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER.		<u>234.299</u>	<u>335</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>820.973</u>	<u>1.177</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>1.000.973</u>	<u>1.415</u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023.

		2023	2022 i
<u>PASSIVER:</u>	note	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Virksomhedskapital		240.385	240
Overført resultat		<u>137.517</u>	<u>163</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>377.902</u>	<u>403</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditinstitut		66.987	117
Ansvarlig lånekapital		<u>50.000</u>	<u>100</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	5	<u>116.987</u>	<u>217</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	5	50.000	52
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.404	261
Anden gæld		<u>380.680</u>	<u>482</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>506.084</u>	<u>795</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>623.071</u>	<u>1.012</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.000.973</u>	<u>1.415</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



EGENKAPITALOPGØRELSE.

	2023	2022 i
<u>Virksomhedskapital:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Virksomhedskapital pr. 1. januar 2023	240.385	240
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital pr. 31. december 2023	<u>240.385</u>	<u>240</u>
<u>Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. januar 2023	163.463	247
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-25.946</u>	<u>-84</u>
Overført resultat pr. 31. december 2023	<u>137.517</u>	<u>163</u>
Egenkapital i alt pr. 31. december 2023	<u>377.902</u>	<u>403</u>

NOTER .

	2023	2022 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger og gager	1.141.236	1.363
Andre omkostninger til social sikring	25.912	41
Øvrige personaleomkostninger	<u>5.326</u>	<u>16</u>
	<u>1.172.474</u>	<u>1.420</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>2</u>	<u>3</u>
 <u>Note 2. Øvrige finansielle omkostninger:</u>		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.000	4
Øvrige renter	<u>13.964</u>	<u>16</u>
	<u>15.964</u>	<u>20</u>
 <u>Note 3. Skat af årets resultat:</u>		
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>-20.100</u>	<u>-20</u>
	<u>-20.100</u>	<u>-20</u>
 <u>Note 4. Materielle anlægsaktiver (driftsmidler og inventar):</u>		
Kostpris pr. 1. januar 2023	513.597	513
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2023	<u>513.597</u>	<u>513</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2023	293.597	248
Årets afskrivninger	40.000	45
Tilbageførsel af afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2023	<u>333.597</u>	<u>293</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	<u>180.000</u>	<u>220</u>

NOTER.

	Gæld pr. 31. december 2023	Afdrag 2023	Langfristet gældsfor- pligtelser	Restgæld efter 5 år
Note 5. <u>Langfristede gældsfor- pligtelser:</u>				
Kreditinstitut	116.987	50.000	66.987	0
Ansvarlig lånekapital	50.000	0	50.000	0
	<u>166.997</u>	<u>50.000</u>	<u>116.987</u>	<u>0</u>

Note 6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter:

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:

Til sikkerhed for kontraktgæld er lyst ejendomsforbehold nom. kr. 192.000 i Nissan. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 116.987.