

Shark & Co. ApS
Levysgade 14
8700 Horsens

CVR-nr.: 29011818

Årsrapport for 2015/2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁸10 2016


Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Shark & Co. ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17. oktober 2016

Direktion



Allan Forum

Til den daglige ledelse i Shark & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Shark & Co. ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 FSR - danske revisorer'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.

Daugård, den 17. oktober 2016

RID REVISION,
Registreret Revisionsaktieselskab
Cvr.nr 30707907



Karen Hansen Lyse
Registreret Revisor
FSR - danske revisorer

GENERELT

Årsregnskabet for Shark & Co. ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, igangværende arbejder, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	250.000

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 aktivets 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI TIL 30. JUNI

	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	3.714.621	2.746.117
1 Personaleomkostninger	-3.474.660	-2.931.103
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-87.710	-90.855
Driftsresultat	152.251	-275.841
Andre finansielle indtægter	0	2.591
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-29.434	-29.078
Andre finansielle omkostninger	-6.117	-8.004
Resultat før skat	116.700	-310.332
2 Skat af årets resultat.....	-33.893	65.282
Årets resultat	82.807	-245.050
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	82.807	-245.050
Disponeret i alt	82.807	-245.050

AKTIVER

	2016	2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	615.882	522.927
Materielle anlægsaktiver	615.882	522.927
Deposita	75.764	75.698
Finansielle anlægsaktiver	75.764	75.698
Anlægsaktiver	691.646	598.625
Fremstillede varer og handelsvarer	0	16.500
Varebeholdninger	0	16.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	766.587	641.823
Igangværende arbejder for fremmed regning	441.030	429.605
Andre tilgodehavender	10.000	41.000
Udskudt skatteaktiv	0	23.289
Periodeafgrænsningsposter	53.386	38.686
Tilgodehavender	1.271.003	1.174.403
Likvide beholdninger	196.612	197.203
Omsætningsaktiver	1.467.615	1.388.106
Aktiver	2.159.261	1.986.731

PASSIVER

	2016	2015
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	298.781	215.974
4 Egenkapital	423.781	340.974
Hensættelse til udskudt skat	10.604	0
Hensatte forpligtelser	10.604	0
Kreditinstitutter.....	65.212	162.952
5 Langfristede gældsforpligtelser	65.212	162.952
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	97.084	94.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.980	75.232
Gæld til tilknyttede virksomheder	579.114	695.400
Selskabsskat	0	12.863
Anden gæld	786.486	604.611
Kortfristede gældsforpligtelser	1.659.664	1.482.805
Gældsforpligtelser	1.724.876	1.645.757
Passiver.....	2.159.261	1.986.731
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Selskabets hovedaktivitet		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.256.206	2.662.119
Pensioner	161.800	216.612
Andre omkostninger til social sikring	56.654	52.372
	<u>3.474.660</u>	<u>2.931.103</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	33.893	-65.282
	<u>33.893</u>	<u>-65.282</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		932.593
Tilgang i årets løb		180.668
Afgang i årets løb.....		0
Kostpris 30. juni 2016		<u>1.113.261</u>
Afskrivninger, primo		-409.667
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets afskrivninger		-87.712
Afskrivninger 30. juni 2016		<u>-497.379</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>615.882</u>

	Primo	Forslag til resultatdis- ponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	215.974	82.807	298.781
	340.974	82.807	423.781

Selskabets anpartskapital på kr. 125.000 er fordelt i anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	162.296	97.084	0
	162.296	97.084	0

6 Eventualposter mv.

Der er indgået en leasingaftale med en månedlig ydelse på kr. 3.697 frem til 28. februar 2017. Restgældsforpligtelsen ved udløb udgør kr. 3.000.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler i Levysgade 14. Den samlede huslejeforpligtelse udgør kr. 85.400 pr. 30. juni 2016.

Selskabet er sambeskattet med AF Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

2016

2015

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for billån afgivet pant på kr. 291.000 i selskabets personbil, som har en bogført værdi på kr. 444.150.

8 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamebureau og hermed forbundet virksomhed.