

# **Sminketeateret ApS**

Skråvej 5  
2880 Bagsværd

CVR.nr.: 29 18 79 32

## **ÅRSRAPPORT 2015**

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. maj 2016

Jørgen Søe Hastrup  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Sminketeateret ApS  
Skråvej 5  
2880 Bagsværd

CVR.nr.: 29 18 79 32

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Telefon: 2122 2394  
E-mail: sminketeatret@sminketeatret.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 8/10 2005

### Direktion

Jørgen Søe Hastrup

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Sminketeateret 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Søren Steensbro Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 1. maj 2016

### Direktion

.....  
Jørgen Søre Hastrup

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre sminkning af børn og andre underholdningsaktiviteter og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Udbytte indregnes under anden gæld og ikke længere under egenkapitalen.

### 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt varen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

## Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Udbytte for året indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

### Selskabsskat

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.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>3.444.709</b>	<b>3.297.673</b>
1 Personaleomkostninger	-2.763.562	-3.257.133
2 Af- og nedskrivninger	-2.767	-5.604
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>678.380</b>	<b>34.936</b>
Andre finansielle indtægter	-4.705	-4.244
Finansielle omkostninger	-39.808	-13.016
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>633.867</b>	<b>17.676</b>
3 Skat af årets resultat	-156.254	-4.984
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>477.613</b>	<b>12.692</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	99.800
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	101.200	0
Overført resultat	376.413	-87.108
<b>I ALT</b>	<b>477.613</b>	<b>12.692</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.616	4.383
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.616</b>	<b>4.383</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.616</b>	<b>4.383</b>
Varebeholdninger	448.640	464.610
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>448.640</b>	<b>464.610</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.421	51.543
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>64.421</b>	<b>51.543</b>
Likvide beholdninger	1.317.722	788.002
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.830.783</b>	<b>1.304.155</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.832.399</b>	<b>1.308.538</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	628.530	252.117
	Forslag til udbytte	0	99.800
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>753.530</u></b>	<b><u>476.917</u></b>
3	Udskudt skat	356	964
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>356</u></b>	<b><u>964</u></b>
	Gæld til pengeinstitutter	0	-9.061
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.663	14.261
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	149.371	106.519
3	Selskabsskat	161.830	24.413
	Anden gæld	648.449	694.525
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.078.513</u></b>	<b><u>830.657</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.078.513</u></b>	<b><u>830.657</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.832.399</u></b>	<b><u>1.308.538</u></b>
6	Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>8</u>
Gager og lønninger	2.540.146	3.016.021
Pensionsbidrag	28.462	23.942
Andre omkostninger til social sikring	43.151	58.475
Øvrige personaleomkostninger	151.803	158.695
	<u>2.763.562</u>	<u>3.257.133</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	35.113	35.113
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>35.113</u>	<u>35.113</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	30.730	25.126
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	2.767	5.604
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>33.497</u>	<u>30.730</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>1.616</u>	<u>4.383</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.767</u>	<u>5.604</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>2.767</u>	<u>5.604</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	156.862	3.822
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-608	1.162
	<u>156.254</u>	<u>4.984</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	156.862	3.822
Betalt ordinær acontoskat	-2.000	0
Restskat	154.862	3.822
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	6.968	175
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>161.830</u>	<u>3.997</u>



**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	-161.830	-3.997
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>0</u>	<u>-20.416</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u><b>-161.830</b></u>	<u><b>-24.413</b></u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
<hr/>		
Overført resultat primo	252.117	339.225
Årets resultat	<u>477.613</u>	<u>12.692</u>
Til disposition i alt	729.730	351.917
Foreslået udbytte for året indregnet under anden gæld	<u>-101.200</u>	<u>-99.800</u>
	<u><b>628.530</b></u>	<u><b>252.117</b></u>
<b>Note 6 - Nærtstående parter</b>		
<hr/>		
<b>Bestemmende indflydelse</b>		
Jørgen Søe Hastrup		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:		
Jørgen Søe Hastrup, Skråvej 5, 2880 Bagsværd		