

# Sminketeateret ApS

Skråvej 5  
2880 Bagsværd

CVR.nr.: 29 18 79 32

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
9. maj 2017

---

Jørgen Søe Hastrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	6.
Balance pr. 31/12 2016	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Sminketeateret ApS  
Skråvej 5  
2880 Bagsværd

CVR.nr.: 29 18 79 32

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Telefon: 2122 2394  
E-mail: [sminketeatret@sminketeatret.dk](mailto:sminketeatret@sminketeatret.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 8/10 2005

### Direktion

Jørgen Søe Hastrup

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af 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 25. april 2017

### Direktion

.....  
Jørgen Søe 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 utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.828.490</b>	<b>3.444.703</b>
1	Personaleomkostninger	-2.801.845	-2.763.556
2	Af- og nedskrivninger	<u>-1.616</u>	<u>-2.767</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>25.029</b>	<b>678.380</b>
	Andre finansielle indtægter	267	-4.705
	Finansielle omkostninger	<u>-20.312</u>	<u>-39.808</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>4.984</b>	<b>633.867</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-3.802</u>	<u>-156.254</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.182</u></b>	<b><u>477.613</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	0
	Overført resultat	<u>-102.218</u>	<u>477.613</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>1.182</u></b>	<b><u>477.613</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.616
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.616</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>1.616</b>
Varebeholdninger	456.123	448.640
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>456.123</b>	<b>448.640</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	233.569	64.421
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>233.569</b>	<b>64.421</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>723.811</b>	<b>1.317.722</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.413.503</b>	<b>1.830.783</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.413.503</b>	<b>1.832.399</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	526.311	628.529
Forslag til udbytte	<u>103.400</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>754.711</u></b>	<b><u>753.529</u></b>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>0</u>	<u>356</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>356</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.922	17.663
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	131.606	149.371
Anden gæld	<u>499.264</u>	<u>911.480</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>658.792</u></b>	<b><u>1.078.514</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>658.792</u></b>	<b><u>1.078.514</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.413.503</u></b>	<b><u>1.832.399</u></b>
<b>5</b> Nærtstående parter		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	2.773.219	2.540.146
Pensionsbidrag	4.511	28.462
Andre omkostninger til social sikring	24.115	43.151
Øvrige personaleomkostninger	0	151.797
	<u>2.801.845</u>	<u>2.763.556</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	33.497	30.730
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	1.616	2.767
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>35.113</u>	<u>33.497</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>0</u>	<u>1.616</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.616</u>	<u>2.767</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>1.616</u>	<u>2.767</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	4.158	156.862
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-356	-608
	<u>3.802</u>	<u>156.254</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	628.529	150.916
Årets resultat	<u>1.182</u>	<u>477.613</u>
Til disposition i alt	629.711	628.529
Foreslået udbytte for året	-103.400	0
	<u>526.311</u>	<u>628.529</u>

## NOTER

### **Note 5 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

Jørgen Søe Hastrup

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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 varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted 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.

## NOTER

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### 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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationens værdi 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.

## NOTER

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 12.900 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 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

### 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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

## NOTER

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.