

City Skilte ApS

Marsalle 7

8700 Horsens

CVR-nr. 30 57 11 77

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 06/05 2020

Jan Sloth Mølgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

City Skilte ApS
Marsalle 7
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 57 11 77
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Stiftet: 23. april 2007
Hjemsted: Horsens

Direktion

Jan Sloth Mølgaard, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for City Skilte 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. maj 2020

Direktion

Jan Sloth Mølgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i City Skilte ApS

Vi har opstillet årsrapporten for City Skilte ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 6. maj 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af skilte og reklamer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 225.315, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 43.704.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende

Finansiering

Selskabet har tabt mere end halvdelen af aktiekapitalen og er derfor omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer at reetablere kapitalforholdene via egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for City Skilte ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.087.681	2.429.935
Personaleomkostninger	1	<u>(2.287.108)</u>	<u>(2.034.208)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(199.427)	395.727
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(69.658)</u>	<u>(66.837)</u>
Resultat før finansielle poster		(269.085)	328.890
Finansielle indtægter	2	310	7.520
Finansielle omkostninger	3	<u>(13.761)</u>	<u>(67.852)</u>
Resultat før skat		(282.536)	268.558
Skat af årets resultat	4	<u>57.221</u>	<u>(64.506)</u>
Årets resultat		<u>(225.315)</u>	<u>204.052</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		<u>(225.315)</u>	<u>4.052</u>
		<u>(225.315)</u>	<u>204.052</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.988	192.646
Materielle anlægsaktiver	5	<u>122.988</u>	<u>192.646</u>
Deposita		45.000	78.676
Finansielle anlægsaktiver		<u>45.000</u>	<u>78.676</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>167.988</u>	<u>271.322</u>
Råvarer og hjælpematerialer		169.643	164.484
Varebeholdninger		<u>169.643</u>	<u>164.484</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		606.717	536.843
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.609	163.137
Andre tilgodehavender		7.548	0
Udskudt skatteaktiv	6	77.653	20.432
Periodeafgrænsningsposter		0	52.740
Tilgodehavender		<u>744.527</u>	<u>773.152</u>
Likvide beholdninger		<u>1.796</u>	<u>86.842</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>915.966</u>	<u>1.024.478</u>
Aktiver i alt		<u>1.083.954</u>	<u>1.295.800</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		(81.296)	144.019
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>43.704</u>	<u>469.019</u>
Banker		103.790	190.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.840	175.803
Selskabsskat		0	19.778
Anden gæld		842.620	440.221
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.040.250</u>	<u>826.781</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.040.250</u>	<u>826.781</u>
Passiver i alt		<u>1.083.954</u>	<u>1.295.800</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	144.019	200.000	469.019
Betalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(225.315)	0	(225.315)
Egenkapital 31. december 2019	125.000	(81.296)	0	43.704

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.947.693	1.686.935
Pensioner	269.343	269.435
Andre omkostninger til social sikring	29.408	28.351
Andre personaleomkostninger	40.664	49.487
	2.287.108	2.034.208
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>310</u>	<u>7.520</u>
	310	7.520
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>13.761</u>	<u>67.852</u>
	13.761	67.852
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(57.221)	19.778
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>44.728</u>
	(57.221)	64.506

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	348.290
Kostpris 31. december 2019	348.290
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	155.644
Årets afskrivninger	69.658
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	225.302
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	122.988

	2019	2018
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	(20.432)	(65.160)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(57.221)	44.728
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	(77.653)	(20.432)

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet City Skilte Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Beløb for diskonterede vekslers

Selskabet har indgået huslejeforpligtigelse med en opsigelsesfrist på 6 mdr. forpligtigelsen udgør i alt 90 t.kr.

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt restløbetiden er 18 måneder med en gennemsnitligydelse på 2 t.kr. i alt 49 t.kr.