

Refleksion ApS
Lundborgvej 13, 8800 Viborg

CVR-nr. 30 57 78 76

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2017.

Peter Abildtrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Refleksion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. marts 2017

Direktion

Peter Abildtrup

Bestyrelse

Susanne Lund

Peter Abildtrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Refleksion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Refleksion ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisorerets 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.

Viborg, den 16. marts 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Refleksion ApS Lundborgvej 13 8800 Viborg
	CVR-nr.: 30 57 78 76
	Stiftet: 1. april 2007
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Susanne Lund Peter Abildtrup
Direktion	Peter Abildtrup
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i reklame-, kommunikations- og marketingsvirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Refleksion ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

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

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.605.888	2.211.113
1 Personaleomkostninger	-1.403.926	-1.994.806
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-99.763	-193.066
Resultat før finansielle poster	102.199	23.241
Finansielle omkostninger	-26.732	-27.952
Resultat før skat	75.467	-4.711
2 Skat af årets resultat	-21.428	-9.000
Årets resultat	54.039	-13.711
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	85.000
Overføres til overført resultat	54.039	0
Disponeret fra overført resultat	0	-98.711
Disponeret i alt	54.039	-13.711

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	55.417	64.917
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	233.939	123.093
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>289.356</u>	<u>188.010</u>
Andre tilgodehavender	45.500	34.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.500</u>	<u>34.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>334.856</u>	<u>222.010</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	27.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>27.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	558.628	718.049
Igangværende arbejder for fremmed regning	150.000	210.000
Andre tilgodehavender	61.828	21.935
Periodeafgrænsningsposter	0	11.333
Tilgodehavender i alt	<u>770.456</u>	<u>961.317</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>797.456</u>	<u>961.317</u>
Aktiver i alt	<u>1.132.312</u>	<u>1.183.327</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	57.990	3.951
Egenkapital i alt	182.990	128.951
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat	16.000	5.000
Hensatte forpligtelser i alt	16.000	5.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.003	42.189
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.003	42.189
Kortfristet del af langfristet gæld	36.000	34.000
Gæld til pengeinstitutter	204.299	192.397
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	9.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser	454.043	358.050
Selskabsskat	10.428	141.169
Anden gæld	222.549	272.227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	927.319	1.007.187
Gældsforpligtelser i alt	933.322	1.049.376
Passiver i alt	1.132.312	1.183.327

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.296.553	1.747.021
Pensioner	36.879	81.000
Andre omkostninger til social sikring	24.622	31.972
Personalemkostninger i øvrigt	45.872	134.813
	<u>1.403.926</u>	<u>1.994.806</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.428	0
Udskudt skat af årets resultat	11.000	9.000
	<u>21.428</u>	<u>9.000</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	95.000	599.144
Tilgang	0	194.694
Kostpris ultimo	<u>95.000</u>	<u>793.838</u>
Af- og nedskrivninger primo	30.083	476.051
Årets afskrivninger	9.500	83.848
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>39.583</u>	<u>559.899</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>55.417</u>	<u>233.939</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000		
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
5. Overført resultat				
Overført resultat primo	3.951	102.662		
Årets overførte overskud eller underskud	54.039	-98.711		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	85.000		
Udlodning af ekstraordinært udbytte	0	-85.000		
	<u>57.990</u>	<u>3.951</u>		
6. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	5.000	-4.000		
Udskudt skat af årets resultat	11.000	9.000		
	<u>16.000</u>	<u>5.000</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u> <u>første år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt</u> <u>30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt</u> <u>30/9 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	36.000	0	42.003	76.189
	<u>36.000</u>	<u>0</u>	<u>42.003</u>	<u>76.189</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 42 tkr., er der ejendomsforbehold i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på 0 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant for 500 tkr. med sikkerhed i immaterielle rettigheder, driftsmateriel, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 710 tkr.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Abildtrup (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-744065544576

IP: 95.138.209.235

2017-03-28 09:18:32Z

NEM ID 

Peter Abildtrup (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-744065544576

IP: 95.138.209.235

2017-03-28 09:18:32Z

NEM ID 

Susanne Lund (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-806789375965

IP: 95.138.209.235

2017-03-28 15:18:57Z

NEM ID 


Henrik Lundsgaard (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:18146935

IP: 89.249.1.78

2017-03-29 06:15:54Z

NEM ID 

Peter Abildtrup (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-744065544576

IP: 95.138.209.235

2017-03-29 10:17:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IYX47-KPKIU-W003E-SVGBU-XJ5IP-FDEM8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>