

## Skiltegården Herning A/S

Langvadbjergvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 30 69 33 61

## Årsrapport for 2018

12. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2019

---

Karsten B. Uhrskov Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Skiltegården Herning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. maj 2019

### Direktionen

Karsten B. Uhrskov Christensen

### Bestyrelse

Rasmus Uhrskov Christensen

Karsten B. Uhrskov Christensen

Kim Boelsgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Skiltegården Herning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Skiltegården Herning A/S for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Herning, den 01. maj 2019

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Skiltegården Herning A/S Langvadbjergvej 1 7400 Herning
	Telefon: 97 16 85 60
	CVR-nr.: 30 69 33 61
	Stiftet: 1. januar 2007
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Rasmus Uhrskov Christensen Karsten B. Uhrskov Christensen Kim Boelsgaard
<b>Direktionen</b>	Karsten B. Uhrskov Christensen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel, produktion og service, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.523.103</b>	<b>3.404.928</b>
Personaleomkostninger	1	-2.310.579	-2.786.264
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-105.656</u>	<u>-119.126</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>106.868</b>	<b>499.538</b>
Finansielle indtægter	2	15.741	31.661
Finansielle omkostninger	3	<u>-33.284</u>	<u>-7.696</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>89.325</b>	<b>523.503</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-20.111</u>	<u>-117.383</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>69.214</u></b>	<b><u>406.120</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	700.000
Overført resultat		<u>-130.786</u>	<u>-293.880</u>
		<b><u>69.214</u></b>	<b><u>406.120</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.389	290.042
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>200.389</b>	<b>290.042</b>
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	72.000	72.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>72.000</b>	<b>72.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>272.389</b>	<b>362.042</b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.155.022	1.066.552
Varer under fremstilling	202.750	293.700
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.357.772</b>	<b>1.360.252</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	970.473	1.468.149
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	399.883	625.097
Andre tilgodehavender	85.111	180.199
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5 0	0
Periodeafgrænsningsposter	134.917	224.289
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.590.384</b>	<b>2.497.734</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>729.753</b>	<b>140.822</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.677.909</b>	<b>3.998.808</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.950.298</b>	<b>4.360.850</b>



**Balance pr. 31. december**

**Passiver**

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.975.195	2.105.981
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	700.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>2.675.195</u></b>	<b><u>3.305.981</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	7	18.677	58.732
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>18.677</u></b>	<b><u>58.732</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.218	517.839
Gæld til tilknyttede virksomheder		420.522	0
Anden gæld		571.686	478.298
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.256.426</u></b>	<b><u>996.137</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.256.426</u></b>	<b><u>996.137</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.950.298</u></b>	<b><u>4.360.850</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	8		
<b>Eventualforpligtelser</b>	9		

**Noter til årsrapporten**

	2018 DKK	2017 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.974.075	2.480.727		
Pensioner	213.630	193.485		
Andre omkostninger til social sikring	49.539	59.655		
Øvrige personaleomkostninger	73.335	52.397		
	<u>2.310.579</u>	<u>2.786.264</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>5</u>	<u>7</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.057	35.634		
Andre finansielle indtægter	684	-3.973		
	<u>15.741</u>	<u>31.661</u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.212	0		
Andre finansielle omkostninger	28.072	7.696		
	<u>33.284</u>	<u>7.696</u>		
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	60.166	28.651		
Regulering af udskudt skat	-40.055	88.732		
	<u>20.111</u>	<u>117.383</u>		
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:				
Saldo pr. 1. januar	0	62.328		
Indbetalt i årets løb	0	-62.328		
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>6 Egenkapital</b>				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	2.105.981	700.000	3.305.981
Betalt udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	-130.786	200.000	69.214
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>1.975.195</u>	<u>200.000</u>	<u>2.675.195</u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 9 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør 144.000 svarende til 6 måneders leje.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 322.000. Heraf forfalder DKK 99.000 indenfor 1 år. Kontrakterne har en restløbetid på mellem 21 og 47 måneder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Skiltegården, Herning, Holding ApS og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Skiltegården Herning A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, bildrift, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.		

### Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.