

## Skiltegården Herning A/S

Langvadbjergvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 30 69 33 61

### Årsrapport for 2019

13. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2020

---

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. juni 2020

### Direktionen

Karsten B. Uhrskov Christensen

### Bestyrelse

Kim Boelsgaard

Karsten B. Uhrskov Christensen

Suwipa Saoluk

## 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 2019 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 23. juni 2020

### **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>	Kim Boelsgaard Karsten B. Uhrskov Christensen Suwipa Saoluk
<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 i handel, produktion og service, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

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

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.090.681</b>	<b>2.523.103</b>
Personaleomkostninger	1	-1.834.610	-2.310.579
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-98.600</u>	<u>-105.656</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>157.471</b>	<b>106.868</b>
Finansielle indtægter	2	16.381	15.741
Finansielle omkostninger	3	<u>-21.631</u>	<u>-33.284</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>152.221</b>	<b>89.325</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-34.089</u>	<u>-20.111</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>118.132</u></b>	<b><u>69.214</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		800.000	200.000
Overført resultat		<u>-681.868</u>	<u>-130.786</u>
		<b><u>118.132</u></b>	<b><u>69.214</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.089	200.389
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>117.089</b>	<b>200.389</b>
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	72.000	72.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>72.000</b>	<b>72.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>189.089</b>	<b>272.389</b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.190.383	1.155.022
Varer under fremstilling	78.543	202.750
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.268.926</b>	<b>1.357.772</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.102.588	970.473
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	399.883
Udskudte skatteaktiver	5 15.575	0
Andre tilgodehavender	11.181	85.111
Periodeafgrænsningsposter	105.147	134.917
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.234.491</b>	<b>1.590.384</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>802.878</b>	<b>729.753</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.306.295</b>	<b>3.677.909</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.495.384</b>	<b>3.950.298</b>



**Balance pr. 31. december**

**Passiver**

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.293.327	1.975.195
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b><u>2.593.327</u></b>	<b><u>2.675.195</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>18.677</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>18.677</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	488.230	264.218
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.152	420.522
Anden gæld	<u>403.675</u>	<u>571.686</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>902.057</u></b>	<b><u>1.256.426</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>902.057</u></b>	<b><u>1.256.426</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>3.495.384</u></b>	<b><u>3.950.298</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	7	
<b>Eventualforpligtelser</b>	8	

**Noter til årsrapporten**

	2019 DKK	2018 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.540.863	1.974.075		
Pensioner	172.557	213.630		
Andre omkostninger til social sikring	37.400	49.539		
Øvrige personaleomkostninger	83.790	73.335		
	<u>1.834.610</u>	<u>2.310.579</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>4</u>	<u>5</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.381	15.057		
Andre finansielle indtægter	0	684		
	<u>16.381</u>	<u>15.741</u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	16.244	5.212		
Andre finansielle omkostninger	5.387	28.072		
	<u>21.631</u>	<u>33.284</u>		
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	68.341	60.166		
Regulering af udskudt skat	-34.252	-40.055		
	<u>34.089</u>	<u>20.111</u>		
<b>5 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter.				
<b>6 Egenkapital</b>				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	1.975.195	200.000	2.675.195
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-681.868	800.000	118.132
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>1.293.327</u>	<u>800.000</u>	<u>2.593.327</u>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør DKK 144.000 svarende til 6 måneders leje.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 223.000. Heraf forfalder DKK 91.000 indenfor 1 år. Kontrakterne har en restløbetid på mellem 9 og 35 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 2019 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 finansiel 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 finansiel 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 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 administrationsselskab. 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

Tilgodehavender 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.