

Program ApS

CVR-nr. 30 91 58 79

Nansensgade 70, 1. th.
1366 København K

Årsrapport 2016/17

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 9. august 2017

Dirigent Sune Martin Joensen

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Årsrapport	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Erklæringer

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 2017 for Program ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets har med virkning for 2014/15, og fremadrettet, fravalgt revision af årsrapporten. Selskabet efterlever bestemmelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. august 2017

Direktion:

Sune Martin Joensen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Program ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Program ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 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 revisors Ethiske 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.

Kongens Lyngby, den 9. august 2017

Kristian Pryds
statsaut. revisor

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma
Ørholmvej 59
2800 Kongens Lyngby
Cvr 21598402

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive reklame og lydvirksomhed samt investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 164 tkr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For 2017/18 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 er værdiforringet.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat		670.363	536.347
Personaleomkostninger	1	-240.995	-300.000
Af- og nedskrivninger		-274.773	-251.761
Resultat af ordinær drift		154.595	-15.414
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		-3.061	0
Ordinært resultat før skat		151.534	-15.414
Skat af årets resultat	2	12.647	2.326
Årets resultat		<u>164.181</u>	<u>-13.088</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsperioden		51.700	0
Overført resultat		112.481	-13.088
		<u>164.181</u>	<u>-13.088</u>

Balance 31. marts

	Note	2017	2016
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	273.721	393.494
Indretning lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		273.271	393.494
Andre tilgodehavender		27.567	48.917
Tilgodehavende selskabsskat		19.000	0
Udskudt skatteaktiv		50.974	27.588
Tilgodehavender i alt		97.541	76.505
Likvide beholdninger		1.284.160	1.138.302
Omsætningsaktiver i alt		1.381.701	1.214.807
AKTIVER I ALT		1.655.422	1.608.301
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.389.264	1.276.783
Foreslået udbytte		51.700	0
Egenkapital i alt	4	1.565.964	1.401.783
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Selskabsdeltager og ledelse		36.427	36.427
Selskabsskat		11.432	60.262
Anden gæld		41.599	109.829
Gældsforpligtelser i alt		89.458	206.518
PASSIVER I ALT		1.655.422	1.608.301
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	5		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
1 Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	240.995	300.000	
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>240.995</u>	<u>300.000</u>	
Antal fuldtidsbeskæftigede medarbejdere i gennemsnit udgør	<u>1</u>	<u>1</u>	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets skattepligtige indkomst	57.432	14.362	
Regulering udskudt skat	-23.386	-16.688	
Skat tidligere år	<u>-46.693</u>	<u>0</u>	
	<u>-12.647</u>	<u>-2.326</u>	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Anskaffelsessum primo		1.373.865	
Årets tilgang		155.000	
Årets afgang		<u>0</u>	
Anskaffelsessum ultimo		<u>1.528.865</u>	
Af- og nedskrivninger primo		-980.371	
Årets af- og nedskrivninger		<u>-274.773</u>	
Værdireguleringer ultimo		<u>-1.255.144</u>	
Bogført værdi		<u>273.721</u>	
4 Egenkapital			
	1/4 2016	Resultat- disponering	31/03 2017
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført af årets resultat	1.276.783	112.481	1.389.264
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>51.700</u>	<u>51.700</u>
	<u>1.401.783</u>	<u>164.181</u>	<u>1.565.964</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.			
Huslejeforpligtelser udgør ultimo mindre end 50 tkr. Selskabet har ikke indgået i andre kontraktuelle forpligtelser m.v.			