

Kulturbanner.dk ApS

Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

CVR-nr. 31 36 25 12

Årsrapport for 2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12/04 2018

Dennis Harboe Friis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kulturbanner.dk ApS
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 31 36 25 12
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Dennis Harboe Friis

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kulturbanner.dk 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Åbyhøj, den 26. marts 2018

Direktion

Dennis Harboe Friis

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kulturbanner.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kulturbanner.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 26. marts 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive mediebureau, herunder ekspedition og salg af reklameplads.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed knyttet til indregning og måling af selskabets tilgodehavender, herunder tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed. Der henvises til omtale i note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 255.353, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 437.363.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kulturbanner.dk ApS for 2017 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.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		341.262	428.173
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(16.270)</u>	<u>(16.270)</u>
Resultat før finansielle poster		324.992	411.903
Finansielle indtægter	3	66.500	35.600
Finansielle omkostninger	4	<u>(16)</u>	<u>(928)</u>
Resultat før skat		391.476	446.575
Skat af årets resultat	5	<u>(136.123)</u>	<u>(48.447)</u>
Årets resultat		<u>255.353</u>	<u>398.128</u>
Foreslået udbytte		300.000	500.000
Overført resultat		<u>(44.647)</u>	<u>(101.872)</u>
		<u>255.353</u>	<u>398.128</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.319	55.589
Materielle anlægsaktiver	6	<u>39.319</u>	<u>55.589</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>39.319</u>	<u>55.589</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.625	987.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		374.102	591.272
Andre tilgodehavender		79.407	0
Periodeafgrænsningsposter		24.999	24.999
Tilgodehavender		<u>494.133</u>	<u>1.603.841</u>
Likvide beholdninger		<u>197</u>	<u>814</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>494.330</u>	<u>1.604.655</u>
Aktiver i alt		<u>533.649</u>	<u>1.660.244</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.363	57.010
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	500.000
Egenkapital	7	<u>437.363</u>	<u>682.010</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>1.100</u>	<u>2.163</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.100</u>	<u>2.163</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	927
Selskabsskat		87.186	48.670
Anden gæld		8.000	136.418
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>790.056</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>95.186</u>	<u>976.071</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>95.186</u>	<u>976.071</u>
Passiver i alt		<u>533.649</u>	<u>1.660.244</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter m.v.	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	57.010	500.000	682.010
Betalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(44.647)	300.000	255.353
Egenkapital 31. december 2017	125.000	12.363	300.000	437.363

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed knyttet til indregning og måling af selskabets tilgodehavender. Selskabet har tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, herunder tilgodehavende t.kr. 374 hos Harboe Group ApS.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>16.270</u>	<u>16.270</u>
	<u>16.270</u>	<u>16.270</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.270</u>	<u>16.270</u>
	<u>16.270</u>	<u>16.270</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>66.500</u>	<u>35.600</u>
	<u>66.500</u>	<u>35.600</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>16</u>	<u>928</u>
	<u>16</u>	<u>928</u>
5 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	87.186	48.670
Årets udskudte skat	(1.063)	(223)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>136.123</u>	<u>48.447</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	101.647
Kostpris 31. december 2017	101.647
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	46.058
Årets afskrivninger	16.270
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	62.328
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	39.319

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	2017	2016
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	2.163	2.386
Anvendt i året	(1.063)	(223)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017	1.100	2.163
Materielle anlægsaktiver	1.100	2.163
	1.100	2.163

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Dennis Harboe Friis

Transaktioner

Køb af varer og ydelser fra tilknyttede virksomheder t.kr. 2.042 er sket på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen.

Harboe Group ApS