

Public Image ApS
Slotsgade 35A
9000 Aalborg

CVR-nr: 32 30 87 75

ÅRSRAPPORT 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/6 2016


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 3

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Noter 9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Public Image ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21 / 6 2016

Direktion


Jasper Dyg


Esben Aaby Nielsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Public Image ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, driftsindtægter, omkostninger til underentreprenører og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Driftsmidler og inventar 7 år

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	909.255	802.542
2 Personaleomkostninger	-1.154.350	-791.786
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.003	-1.815
DRIFTSRESULTAT	-250.098	8.941
Andre finansielle omkostninger	-7.245	-670
RESULTAT FØR SKAT	-257.343	8.271
Skat af årets resultat	0	-6.394
ÅRETS RESULTAT	-257.343	1.877
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-257.343	1.877
DISPONERET I ALT	-257.343	1.877

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Driftsmidler og inventar	31.454	16.664
Materielle anlægsaktiver	31.454	16.664
Deposita	18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver	18.000	18.000
ANLÆGSAKTIVER	49.454	34.664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	249.793	170.999
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	16.000
Andre tilgodehavender	428	0
Tilgodehavender	250.221	186.999
Likvide beholdninger	-151.587	40.734
OMSÆTNINGSAKTIVER	98.634	227.733
AKTIVER	148.088	262.397

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-255.466	1.877
3 EGENKAPITAL.....	-205.466	51.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.670	77.923
Selskabsskat	14	6.394
Anden gæld	171.502	126.203
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	368	0
Kortfristede gældsforpligtelser	353.554	210.520
GÆLDSFORPLIGTELSE	353.554	210.520
PASSIVER	148.088	262.397
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets vigtigste aktivitet er at drive tekst-, kommunikations- og reklamevirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.073.391	752.913	
Pensioner	61.113	26.666	
Andre omkostninger til social sikring	19.846	12.207	
	<u>1.154.350</u>	<u>791.786</u>	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	1.877	-257.343	-255.466
	<u>51.877</u>	<u>-257.343</u>	<u>-205.466</u>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 50.000 består af 50 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

4 Eventualposter mv.

Ingen

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen