

Tegnebureau Claus Lunau ApS
Gammel Lundtoftevej 1A, 2
2800 Kgs. Lyngby

CVR. NR. 32 32 34 05

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/1 - 31/12/2016

(5. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 9/3 - 2017



Dirigent - Claus Lunau

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

Selskabsoplysninger

Tegnebureau Claus Lunau ApS
Gammel Lundtoftevej 1A, 2
2800 Kgs. Lyngby

CVR NR: 32 32 34 05
Stiftet: 27. juni 2012 (med virkning fra 1. januar 2012)
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Claus Lunau

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR nr.: 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at fremstille specialiserede og/eller underholdende instruktive illustrationer og grafik indenfor print- og elektroniske medier i Danmark og udlandet med hovedvægt på naturvidenskab og teknologi.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Tegnebureau Claus Lunau ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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

Ledelsen oplyser, at kravene til fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 1. marts 2017

Direktion: 

Claus Lunau

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Tegnebureau Claus Lunau ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Tegnebureau Claus Lunau ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 1. marts 2017

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 T.kr.
Bruttofortjeneste	871.680	761
1. Personaleomkostninger	-496.310	-491
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-277.836	-308
Resultat af primær drift	97.534	-38
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-229	0
Resultat før skat	97.305	-38
5. Skat af årets resultat	-22.771	6
Årets resultat	<u>74.534</u>	<u>-32</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	100
Overført resultat	-28.866	-132
	<u>74.534</u>	<u>-32</u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****AKTIVER**

	2016	2015 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	0	200
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmidler	198.592	276
Finansielle anlægsaktiver:		
Depositum	15.600	16
ANLÆGSAKTIVER I ALT	214.192	492
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.538	54
Tilgodehavende selskabsskat	0	2
Udskudt selskabsskatteaktiv	7.000	0
Andre tilgodehavender	1.972	17
Periodeafgrænsningsposter	15.712	30
	148.222	103
Likvide beholdninger	717.604	488
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	865.826	591
AKTIVER I ALT	1.080.018	1.083

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>T.kr.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	727.218	756
	Foreslået udbytte	103.400	100
	EGENKAPITAL I ALT	910.618	936
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	37
		0	37
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2
5.	Skyldig selskabsskat	34.974	0
	Anden gæld	134.426	108
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	169.400	110
	GÆLD I ALT	169.400	110
	PASSIVER I ALT	1.080.018	1.083
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personalemkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag
 Pensioner
 Andre omkostninger til social sikring

2016	2015 T.kr.
491.676	486
0	0
4.634	5
<u>496.310</u>	<u>491</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015: 1)

2. Afskrivninger:

Goodwill
 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
 Tab ved salg af bil

200.000	200
77.836	78
0	30
<u>277.836</u>	<u>308</u>

3. Finansielle indtægter:

Renteindtægter bank

0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

4. Finansielle omkostninger:

Renteudgifter bank
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

135	0
94	0
<u>229</u>	<u>0</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året
 Regulering skat tidligere år
 Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

2016	2015 T.kr.
66.974	32
-3	0
-44.200	-38
<u>22.771</u>	<u>-6</u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat, fremkommer som skatten af følgende poster:	
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:	
goodwill 0	200
driftsmidler -31.822	-31
<u>-31.822</u>	<u>169</u>
Beregningsgrundlag (22%)	-31.822
Udskudt skat ultimo, afrundet -7.000	37
Udskudt skat primo 37.200	75
<u>-44.200</u>	<u>-38</u>

6. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	756.084	100.000	936.084
Betalt udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		-28.866		-28.866
Udbytte			103.400	103.400
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>727.218</u>	<u>103.400</u>	<u>910.618</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er indgået en huslejeaftale med en samlet forpligtelse på et beløb svarende til kr. 32.200

Der er herudover ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Offentlige løntilskud er indregnet i den periode de vedrører og reduceret i gager m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder bankrenter, obligationsrenter, debitor- og kreditorrenter, realiserede kurstab og kursgevinster samt kursregulering af værdipapirer m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Består af oparbejdet goodwill som i forbindelse med en skattefrivirksomhedsomdannelse.

Den erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af goodwill opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris 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 nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af et husleje depositum som er værdiansat til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.