

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

CVR. NR. 32 32 34 05

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/1/2015 - 31/12/2015

(4. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den ²¹ / 14 - 2016



Dirigent - Claus Lunau

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

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

Beretning

Væsentligste 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.

Udvikling i regnskabsåret

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat og likviditet for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

Usædvanlige forhold

Ingen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

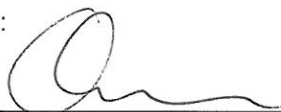
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 4. april 2016

Direktion:



Claus Lunau

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tegnebureau Claus Lunau ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tegnebureau Claus Lunau ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

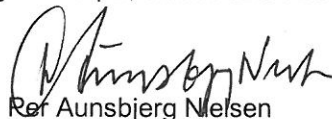
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 4. april 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Rolf Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende område:

Forslag til udbytte præsenteres som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 31. december 2015; Egenkapitalen forøges med kr. 100.000 og kortfristet gæld nedsættes med samme beløb.

For indkomståret 1. januar 2014 til 31. december 2014 er resultatet uændret, men egenkapitalen er forøget med kr. 98.400 og kortfristet gæld er nedsat med samme beløb.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko-overgang 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 skattefrivirkingsomdannelselse er optaget under aktiver.

Goodwill er værdiansat til den laveste af enten den nedskrevne værdi eller genindvindingsværdien.

Der afskrives lineært over forventet levetid, som er fastsat som følger:

Goodwill	5 år
----------	------

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. 12.800 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.

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 indeståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under gæld som skyldig selskabsskat.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under 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.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 T.kr.
Nettoomsætning	986.872	1.017
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-13.737	-21
Andre eksterne omkostninger	-138.221	-191
Bruttofortjeneste	834.914	805
1. Personaleomkostninger	-514.426	-454
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-358.239	-308
Resultat af primær drift	-37.750	43
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-3	0
Resultat før skat	-37.753	43
5. Skat af årets resultat	5.770	-9
Årets resultat	-31.984	34
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	98
Overført resultat	-131.984	-64
	-31.984	34

270

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**AKTIVER**

	2015	2014 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	200.000	400
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmidler	276.428	103
Finansielle anlægsaktiver:		
Depositum	15.600	7
ANLÆGSAKTIVER I ALT	492.028	510
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.288	11
Tilgodehavende selskabsskat	2.064	16
Andre tilgodehavender	16.859	0
Periodeafgrænsningsposter	29.640	9
	102.851	36
Likvide beholdninger	487.944	695
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	590.795	731
AKTIVER I ALT	1.082.823	1.241

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>T.kr.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Foreslået udbytte	100.000	98
	Overført resultat	756.084	888
	EGENKAPITAL I ALT	<u>936.084</u>	<u>1.066</u>
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	37.200	75
		<u>37.200</u>	<u>75</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.820	3
5.	Skyldig selskabsskat	0	0
	Anden gæld	107.718	97
	KORTFRISTET GÆLD IALT	<u>109.538</u>	<u>100</u>
	GÆLD I ALT	<u>109.538</u>	<u>100</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.082.822</u>	<u>1.241</u>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015	2014 T.kr.
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	485.941	428
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	28.485	26
	<u>514.426</u>	<u>454</u>
2. Afskrivninger:		
Goodwill	200.000	200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.838	71
Tab ved salg af bil	30.000	0
Småanskaffelser og værktøj u/12.800	50.401	37
	<u>358.239</u>	<u>308</u>
3. Finansielle indtægter:		
Renteindtægter bank	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Finansielle omkostninger:		
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	3	0
	<u>3</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)

2015	2014 T.kr.
31.937	64
-6	0
-37.700	-55
<u>-5.770</u>	<u>9</u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat, fremkommer som skatten af følgende poster:	
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:	
goodwill	400
driftsmidler	-60
-30.790	-60
Beregningsgrundlag (22%)	340
169.210	340
Udskudt skat ultimo, afrundet	75
Udskudt skat primo	130
74.900	130
Regulering udskudt skat, indtægt	-55
-37.700	-55

6. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisp.	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Overført resultat	888.068		-131.984	756.084
Forslag til udbytte	98.400	-98.400	100.000	100.000
	<u>1.066.468</u>	<u>-98.400</u>	<u>-31.984 0</u>	<u>936.084</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen har særlige rettigheder.

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

8. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Der henvises til ledelsens årsberetning.