

Kellmann Reklame A/S

Jernholmen 48A tv., 2650 Hvidovre

CVR-nr. 32 47 79 33

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. marts 2023

Morten Krogh Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Internt regnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til internt regnskab

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. januar - 31. december 2022 for Kellmann Reklame A/S.

Det interne regnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne regnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Hvidovre, den 30. marts 2023

Direktion

Morten Krogh Christensen

Bestyrelse

Martin Krogh Christensen
formand

Morten Krogh Christensen

Christian Oversø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til den daglige ledelse i Kellmann Reklame A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af det interne regnskab for Kellmann Reklame A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Det interne regnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at det interne regnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af det interne regnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt regnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde det interne regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne regnskab er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde det interne regnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af det interne regnskab

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne regnskab. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om det interne regnskab og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne regnskab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om det interne regnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af det interne regnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det interne regnskab eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne regnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. marts 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kellmann Reklame A/S Jernholmen 48A tv. 2650 Hvidovre CVR-nr.: 32 47 79 33 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 9. oktober 2009 Hjemsted: Hvidovre
Bestyrelse	Martin Krogh Christensen, formand Morten Krogh Christensen Christian Oversø
Direktion	Morten Krogh Christensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive skiltevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 2.643.036, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 7.395.148.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		13.384.005	10.507.580
Personaleomkostninger	1	-8.862.097	-7.495.580
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.521.908	3.012.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.038.537	-921.320
Resultat før finansielle poster		3.483.371	2.090.680
Finansielle indtægter	2	9.048	32.226
Finansielle omkostninger	3	-90.918	-84.588
Resultat før skat		3.401.501	2.038.318
Skat af årets resultat	4	-758.465	-458.302
Årets resultat		2.643.036	1.580.016
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.500.000	3.500.000
Overført resultat		1.143.036	-1.919.984
		2.643.036	1.580.016

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.023.684	1.867.551
Indretning af lejede lokaler		753.895	801.014
Materielle anlægsaktiver	5	3.777.579	2.668.565
Deposita		93.125	0
Finansielle anlægsaktiver		93.125	0
Anlægsaktiver i alt		3.870.704	2.668.565
Færdigvarer og handelsvarer		749.445	1.053.238
Varebeholdninger		749.445	1.053.238
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.315.558	2.121.857
Igangværende arbejder for fremmed regning		32.000	117.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.327	1.510.824
Andre tilgodehavender		0	36.521
Periodeafgrænsningsposter		21.900	77.291
Tilgodehavender		3.411.785	3.863.493
Likvide beholdninger		3.757.032	4.679.486
Omsætningsaktiver i alt		7.918.262	9.596.217
Aktiver i alt		11.788.966	12.264.782

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		5.295.148	4.152.112
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	3.500.000
Egenkapital		7.395.148	8.252.112
Hensættelse til udskudt skat		226.699	134.614
Hensatte forpligtelser i alt		226.699	134.614
Leasingforpligtelser		1.386.101	1.104.298
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.386.101	1.104.298
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	177.922	259.574
Kreditinstitutter		0	41.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser		788.113	810.864
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	41.909
Selskabsskat		666.380	494.120
Anden gæld		1.148.603	1.125.297
Kortfristede gældsforpligtelser		2.781.018	2.773.758
Gældsforpligtelser i alt		4.167.119	3.878.056
Passiver i alt		11.788.966	12.264.782

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	600.000	4.152.112	3.500.000	8.252.112
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Årets resultat	0	1.143.036	1.500.000	2.643.036
Egenkapital 31. december	600.000	5.295.148	1.500.000	7.395.148

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	7.228.668	6.028.031
Pensioner	926.061	906.919
Andre omkostninger til social sikring	437.430	395.502
Andre personaleomkostninger	269.938	165.128
	8.862.097	7.495.580
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	15
	<hr/>	<hr/>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	30.435
Andre finansielle indtægter	9.048	1.791
	9.048	32.226
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	62	0
Andre finansielle omkostninger	90.239	84.588
Rentetilæg selskabsskat	617	0
	90.918	84.588
	<hr/>	<hr/>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	666.380	494.120
Regulering af udskudt skat	92.085	-35.818
	758.465	458.302
	<hr/>	<hr/>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	5.419.040	801.014
Tilgang i årets løb	2.371.802	0
Afgang i årets løb	-1.034.429	0
Kostpris 31. december	<u>6.756.413</u>	<u>801.014</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.551.490	0
Årets afskrivninger	991.418	47.119
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-810.179	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>3.732.729</u>	<u>47.119</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.023.684</u>	<u>753.895</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>2.110.239</u>	<u>0</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	<u>1.363.872</u>	<u>1.564.023</u>	<u>177.922</u>	<u>0</u>
	<u>1.363.872</u>	<u>1.564.023</u>	<u>177.922</u>	<u>0</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MKC Krogh Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt hvoraf den uopsigelige del pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 3.784

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 1.000, er der givet pant i driftsmidler, inventar, debitorer samt varelageret hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 7.843

Selskabet har stillet selvskyldner kaution overfor MKC Ejendomme ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kellmann Reklame A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra højere klasser.

Det interne regnskab for Kellmann Reklame A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Det interne regnskab for 2022 er aflagt i kr.

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 det interne regnskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraxis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.