



Skilteværkstedet ApS

Engvej 30

3660 Stenløse

CVR-nr. 33044682

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-05-2018

Per Kjærsgaard Jørgensen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Skilteværkstedet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Skilteværkstedet 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 28-05-2018

Direktion

Per Kjærsgaard Jørgensen

Direktør

Skilteværkstedet ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skilteværkstedet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skilteværkstedet ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 opstilling 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.

Klippinge, den 28-05-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
Registreret revisor FSR
mne10769

Skilteværkstedet ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------|--|
| Virksomheden | Skilteværkstedet ApS Engvej 30 3660 Stenløse |
| Telefon | 39 20 10 63 |
| E-mail | per@skiltevaerkstedet.dk |
| CVR-nr. | 33044682 |
| Regnskabsår | 01-01-2017 - 31-12-2017 |
| Direktion | Per Kjærsgaard Jørgensen , Direktør |
| Revisor | bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376 |
| Pengeinstitut | Sydbank A/S Møns Bank A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion af grafisk design samt opsætning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -50.506, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 468.903, og en egenkapital på kr. 147.285.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skilteværkstedet ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, loklaer og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-15% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, og afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgæede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Skilteværkstedet ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 304.540 | 446.394 |
| Personaleomkostninger | 1 | -238.031 | -201.895 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -105.011 | -98.071 |
| Driftsresultat | | <u>-38.502</u> | <u>146.428</u> |
| Finansielle omkostninger | | -12.004 | -7.131 |
| Resultat før skat | | <u>-50.506</u> | <u>139.297</u> |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-50.506</u> | <u>139.297</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-50.506</u> | <u>139.297</u> |
| Resultatdisponering | | <u>-50.506</u> | <u>139.297</u> |

Skilteværkstedet ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 2 | <u>29.000</u> | <u>43.500</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>29.000</u> | <u>43.500</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 228.351 | 298.633 |
| Indretning af lejede lokaler | 4 | <u>23.845</u> | <u>12.423</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>252.196</u> | <u>311.056</u> |
| Deposita | | <u>18.000</u> | <u>18.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>18.000</u> | <u>18.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>299.196</u> | <u>372.556</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 74.081 | 139.183 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>1.395</u> |
| Tilgodehavender | | <u>74.081</u> | <u>140.578</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>95.626</u> | <u>16.565</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>169.707</u> | <u>157.143</u> |
| Aktiver | | <u>468.903</u> | <u>529.699</u> |

Skilteværkstedet ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 6 | 67.285 | 117.791 |
| Egenkapital | | 147.285 | 197.791 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leasingforpligtelser | | 89.480 | 127.170 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 89.480 | 127.170 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 20.000 | 45.000 |
| Gæld til banker | | 986 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 12.281 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 64.428 | 65.845 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 91.331 | 88.275 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 43.112 | 5.618 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 232.138 | 204.738 |
| Gældsforpligtelser | | 321.618 | 331.908 |
| Passiver | | 468.903 | 529.699 |
| Eventualforpligtelser | | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Udskudte skatteaktiver og forpligtelser | 9 | | |
| | 10 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 209.264 | 171.805 |
| Pensioner | 3.190 | 3.976 |
| Andre omkostninger til social sikring | 898 | 2.500 |
| Andre personaleomkostninger | 24.679 | 23.614 |
| | <u>238.031</u> | <u>201.895</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 145.000 | 145.000 |
| Kostpris ultimo | <u>145.000</u> | <u>145.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -101.500 | -87.000 |
| Årets afskrivninger | -14.500 | -14.500 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-116.000</u> | <u>-101.500</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>29.000</u> | <u>43.500</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 781.986 | 873.236 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 17.251 | 177.500 |
| Afgang i årets løb | 0 | -268.750 |
| Kostpris ultimo | <u>799.237</u> | <u>781.986</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -483.353 | -671.270 |
| Årets afskrivninger | -87.533 | -80.833 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 268.750 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-570.886</u> | <u>-483.353</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>228.351</u> | <u>298.633</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden | 147.000 | 221.100 |
| 4. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 27.375 | 27.375 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 14.400 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>41.775</u> | <u>27.375</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -14.952 | -12.214 |
| Årets afskrivninger | -2.978 | -2.738 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-17.930</u> | <u>-14.952</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>23.845</u> | <u>12.423</u> |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 117.791 | -21.506 |
| Årets tilgang | <u>-50.506</u> | <u>139.297</u> |
| Saldo ultimo | <u>67.285</u> | <u>117.791</u> |

7. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Leasingforpligtelser | <u>89.480</u> | <u>20.000</u> | <u>0</u> |
| Sum | <u>89.480</u> | <u>20.000</u> | <u>0</u> |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet samlede eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen ca. t.kr. 45.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har pr. balancedagen et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på ca. t.kr. 75.