



Skilteværkstedet ApS

Engvej 30

3660 Stenløse

CVR-nr. 33044682

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-06-2017

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 01-01-2016 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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 07-06-2017

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 01-01-2016 - 31-12-2016 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 revisorer's 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 07-06-2017

bp-revision
registrerede revisorer FSR-danske revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR

Skilteværkstedet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skilteværkstedet ApS Engvej 30 3660 Stenløse
CVR-nr.	33044682
Stiftelsesdato	01-01-2010
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Per Kjærsgaard Jørgensen, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR-danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
Pengeinstitut	Sydbank 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 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 139.297, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 529.699, og en egenkapital på kr. 197.791.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter 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.

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, lokaler og bildrift.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Skilteværkstedet ApS

Anvendt regnskabspraksis

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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		446.394	410.112
Personaleomkostninger	1	-201.895	-458.635
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.071	-102.238
Driftsresultat		<u>146.428</u>	<u>-150.761</u>
Finansielle omkostninger		-7.131	-14.128
Resultat før skat		<u>139.297</u>	<u>-164.889</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>139.297</u>	<u>-164.889</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>139.297</u>	<u>-164.889</u>
Resultatdisponering		<u>139.297</u>	<u>-164.889</u>

Skilteværkstedet ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	<u>43.500</u>	<u>58.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>43.500</u>	<u>58.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	298.633	201.965
Indretning af lejede lokaler	4	<u>12.423</u>	<u>15.161</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>311.056</u>	<u>217.126</u>
Deposita		<u>18.000</u>	<u>47.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.000</u>	<u>47.000</u>
Anlægsaktiver		<u>372.556</u>	<u>322.126</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.183	67.471
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.395</u>	<u>15.041</u>
Tilgodehavender		<u>140.578</u>	<u>82.512</u>
Likvide beholdninger		<u>16.565</u>	<u>22.590</u>
Omsætningsaktiver		<u>157.143</u>	<u>105.102</u>
Aktiver		<u>529.699</u>	<u>427.228</u>

Skilteværkstedet ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overkurs ved emission	6	0	0
Overført resultat	7	117.791	-21.506
Egenkapital		<u>197.791</u>	<u>58.494</u>
Leasingforpligtelser		<u>127.170</u>	<u>73.670</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>127.170</u>	<u>73.670</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		45.000	86.340
Gæld til banker		0	10.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.845	55.474
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		88.275	75.460
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.618	67.670
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>204.738</u>	<u>295.064</u>
Gældsforpligtelser		<u>331.908</u>	<u>368.734</u>
Passiver		<u>529.699</u>	<u>427.228</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	11		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	192.002	449.188
Pensioner	3.976	6.480
Andre omkostninger til social sikring	2.500	2.384
Andre personaleomkostninger	3.417	583
Personaleomkostninger i alt	<u>201.895</u>	<u>458.635</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	-87.000	-72.500
Årets afskrivninger	-14.500	-14.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-101.500</u>	<u>-87.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>43.500</u>	<u>58.000</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	873.236	873.236
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	177.500	0
Afgang i årets løb	-268.750	0
Kostpris ultimo	<u>781.986</u>	<u>873.236</u>
Af- og nedskrivninger primo	-671.270	-586.271
Årets afskrivninger	-80.833	-85.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	268.750	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-483.353</u>	<u>-671.271</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>298.633</u>	<u>201.965</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede leasede aktiver	221.100	181.133
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	27.375	27.375
Kostpris ultimo	<u>27.375</u>	<u>27.375</u>
Af- og nedskrivninger primo	-12.214	-9.476
Årets afskrivninger	-2.738	-2.738
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-14.952</u>	<u>-12.214</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.423</u>	<u>15.161</u>

Noter

	2016	2015
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

6. Overkurs ved emission

Saldo primo	0	517.077
Årets afgang, overført til frie midler	0	-517.077
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Overført resultat

Saldo primo	-21.506	-373.694
Overført fra overkurs ved emission	0	517.077
Årets tilgang	139.297	-164.889
Saldo ultimo	<u>117.791</u>	<u>-21.506</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	127.170	45.000	0
Sum	<u>127.170</u>	<u>45.000</u>	<u>0</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabets samlede leje- og leasingforpligtelser udgør pr. statusdagen ca. t.kr. 250.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har pr. balancedagen et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på ca. t.kr. 65.