



Skilteværkstedet ApS

Engvej 30

3660 Stenløse

CVR-nr. 33044682

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-05-2019

Per Kjærsgaard Jørgensen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor FSR

**Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Industrivej 2, 4683 Rønnede**

**Tlf. 56 57 95 47 · Fax 56 57 95 49
info@bprevision.dk · www.bprevision.dk
Sikker mail: sikkerpost@bprevision.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 01-01-2018 - 31-12-2018 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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 20-05-2019

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 01-01-2018 - 31-12-2018 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 20-05-2019

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	01-01-2018 - 31-12-2018
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 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -54.442, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 302.059, og en egenkapital på kr. 92.843.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Skilteværkstedet ApS for 2018 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 lineært 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

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	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		290.741	304.540
Personaleomkostninger	1	-258.664	-238.031
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.428	-105.011
Driftsresultat		<u>-46.351</u>	<u>-38.502</u>
Andre finansielle indtægter		500	0
Finansielle omkostninger		-8.591	-12.004
Resultat før skat		<u>-54.442</u>	<u>-50.506</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-54.442</u>	<u>-50.506</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-54.442</u>	<u>-50.506</u>
Resultatdisponering		<u>-54.442</u>	<u>-50.506</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	<u>14.500</u>	<u>29.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>14.500</u>	<u>29.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	168.601	228.351
Indretning af lejede lokaler	4	<u>19.667</u>	<u>23.845</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>188.268</u>	<u>252.196</u>
Deposita		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Anlægsaktiver		<u>220.768</u>	<u>299.196</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>66.447</u>	<u>74.081</u>
Tilgodehavender		<u>66.447</u>	<u>74.081</u>
Likvide beholdninger		<u>14.844</u>	<u>95.625</u>
Omsætningsaktiver		<u>81.291</u>	<u>169.706</u>
Aktiver		<u>302.059</u>	<u>468.902</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	12.843	67.285
Egenkapital		92.843	147.285
Leasingforpligtelser		70.297	89.480
Langfristede gældsforpligtelser	7	70.297	89.480
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		20.000	20.000
Gæld til banker		0	985
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	12.281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.054	64.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.696	91.331
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.169	43.112
Kortfristede gældsforpligtelser		138.919	232.137
Gældsforpligtelser		209.216	321.617
Passiver		302.059	468.902
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	10		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	247.530	209.264
Pensioner	3.408	3.190
Andre omkostninger til social sikring	1.793	898
Andre personaleomkostninger	5.933	24.679
Personale omkostninger i alt	<u>258.664</u>	<u>238.031</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	-116.000	-101.500
Årets afskrivninger	-14.500	-14.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-130.500</u>	<u>-116.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.500</u>	<u>29.000</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	799.237	781.986
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	17.251
Kostpris ultimo	<u>799.237</u>	<u>799.237</u>
Af- og nedskrivninger primo	-570.886	-483.353
Årets afskrivninger	-59.750	-87.533
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-630.636</u>	<u>-570.886</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>168.601</u>	<u>228.351</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	116.500	147.000
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	41.775	27.375
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	14.400
Kostpris ultimo	<u>41.775</u>	<u>41.775</u>
Af- og nedskrivninger primo	-17.930	-14.952
Årets afskrivninger	-4.178	-2.978
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-22.108</u>	<u>-17.930</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>19.667</u>	<u>23.845</u>

Noter

	2018	2017	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	80.000	80.000	
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	
6. Overført resultat			
Saldo primo	67.285	117.791	
Årets tilgang	-54.442	-50.506	
Saldo ultimo	<u>12.843</u>	<u>67.285</u>	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	70.297	20.000	0
Sum	<u>70.297</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

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

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har pr. statusdagen et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på ca. t.kr. 85.