

Skilteværkstedet ApS

Hjemstedsadresse: Dam Holme 11, 3660 Stenløse

CVR-nummer 33 04 46 82

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2022

Per Kjærsgaard Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skilteværkstedet ApS Dam Holme 11 3660 Stenløse Hjemstedskommune: Egedal
Direktion	Per Kjærsgaard Jørgensen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	14. juni 2010
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er produktion og opsætning af skilte og anden dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har været påvirket af den igangværende COVID-19-pandemi. Pandemien har dog haft begrænset effekt, og det er derfor ledelsens vurdering, sammenholdt med planerne om vaccinering og genåbning af Danmark, at selskabets drift fremover ikke vil være væsentligt påvirket af COVID-19

Der har ikke været yderligere væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Skilteværkstedet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 10. februar 2022

Direktion

Per Kjærsgaard Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skilteværkstedet ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Skilteværkstedet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etske 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.

Helsingør, den 10. februar 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skilteværkstedet ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Da det ikke er muligt at foretage en troværdig vurdering af goodwillens forventede levetid, afskrives lineært over 10 år. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0-30%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
	569.557	566.095
	Bruttofortjeneste	
2	366.076	247.572
7+8	44.595	51.643
	11.000	0
	Andre driftsomkostninger	
	147.886	266.880
	Resultat af primær drift	
3	3.126	5.338
4	7.078	4.539
	Finansielle omkostninger	
	143.934	267.679
	Resultat før skat	
5	21.814	0
	Skat af årets resultat	
	122.120	267.679
	Årets resultat	
	Resultatdisponering:	
	57.200	100.000
	Udbytte for regnskabsåret	
	64.920	167.679
	Overført til overført resultat	
	122.120	267.679
	Disponeret	

Balance 31. december

Aktiver

Note	2021	2020
Goodwill	0	0
6 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
7 Indretning af lejede lokaler	7.133	11.311
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.000	90.417
Materielle anlægsaktiver	42.133	101.728
Deposita	500	18.500
Finansielle anlægsaktiver	500	18.500
Anlægsaktiver	42.633	120.228
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	108.806	95.318
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	64.765
Tilgodehavende selskabsskat	35.876	0
Andre tilgodehavender	28	0
Periodeafgrænsningsposter	8.918	20.365
Tilgodehavender	153.628	180.448
Likvide beholdninger	478.518	308.916
Omsætningsaktiver	632.146	489.364
Aktiver i alt	674.779	609.592

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	283.555	218.635
Foreslået udbytte	57.200	100.000
Egenkapital	420.755	398.635
Hensættelser til udskudt skat	7.690	0
Hensatte forpligtelser	7.690	0
10 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	26.403
Langfristet gæld	0	26.403
10 Kreditinstitutter i øvrigt	0	21.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.837	31.482
9 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.279	0
Anden gæld	227.218	131.335
Kortfristet gæld	246.334	184.554
Gæld i alt	246.334	210.957
Passiver i alt	674.779	609.592
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	50.956	0	130.956
Årets resultat	0	167.679	100.000	267.679
Egenkapital 31. december 2020	80.000	218.635	100.000	398.635
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	218.635	100.000	398.635
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	64.920	57.200	122.120
Egenkapital 31. december 2021	80.000	283.555	57.200	420.755

Noter til årsregnskabet

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret 2020 modtaget kompensation for faste omkostninger og tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation udgjorde t.kr. 126.

	2021	2020	
	<u> </u>	<u> </u>	
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	304.743	243.242
	Pensioner	60.672	2.272
	Andre omkostninger til social sikring	661	2.058
	<u>Personaleomkostninger i alt</u>	<u>366.076</u>	<u>247.572</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
	<u> </u>	<u> </u>	
3	Finansielle indtægter		
	Andre finansielle indtægter	3.126	5.338
	<u> </u>	<u> </u>	
	3.126	5.338	
	<u> </u>	<u> </u>	
4	Finansielle omkostninger		
	Andre finansielle omkostninger	7.078	4.539
	<u> </u>	<u> </u>	
	7.078	4.539	
	<u> </u>	<u> </u>	
5	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af årets resultat	14.124	0
	Regulering af udskudt skat	7.690	0
	<u> </u>	<u> </u>	
	21.814	0	
	<u> </u>	<u> </u>	

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
6 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	145.000	145.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	145.000	145.000
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	145.000	145.000
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	145.000	145.000
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
7 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	41.775	41.775
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	41.775	41.775
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	30.464	26.286
Årets afskrivninger	4.178	4.178
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	34.642	30.464
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.133	11.311
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	815.983	815.983
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	193.000	0
Anskaffelsessum 31. december	622.983	815.983
Afskrivninger 1. januar	725.566	678.101
Årets afskrivninger	40.417	47.465
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	178.000	0
Afskrivninger 31. december	587.983	725.566
Regnskabsmæssig værdi 31. december	35.000	90.417
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	25.000	55.500
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
<p>Fordringen er forrentet i perioden med 10,2% af den negative saldo i låneperioden. Lånet er indriet fuldt ud i løbet af regnskabsåret ved udlodning af fordringen.</p>		
	2021	2020
10 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	26.403
Forfald inden 1 år	0	21.737
	0	48.140

Noter til årsregnskabet

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

,

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.