

*Skilte og Graving ApS
Søgårdsvej 5
4760 Vordingborg*

CVR-nr: 33 49 75 12

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2016


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Skilte og Graving ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 19. maj 2016

Direktion



Lars Vangdahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Skilte og Gravering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skilte og Gravering ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 Etiske 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.

Vordingborg, den 19. maj 2016

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37121924



Lotte Jensen
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Skilte og Gravering ApS
Søgårdsvej 5
4760 Vordingborg

E-mail: mai@thot.dk
CVR-nr.: 33 49 75 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Vangdahl

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Prins Jørgens Allé 6B
4760 Vordingborg

Revisor

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af gravering og skiltemageri samt andre hertil beslægtede opgaver.

Usædvanlige forhold

Der er os bekendt ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er os bekendt ingen usikkerhed forbundet ved indregning og måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er ikke forløbet i overensstemmelse med det forventede.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som dog forventes reableret ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling i næste regnskabsår

Der forventes en aktivitet i selskabet på niveau med indeværende år - dog med bedre indtjening.

GENERELT

Årsregnskabet for Skilte og Graving ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som et skøn fra ledelsens side.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	644.209	533.638
2 Personaleomkostninger.....	-645.009	-577.624
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-14.341	-14.342
DRIFTSRESULTAT	-15.141	-58.328
Andre finansielle omkostninger.....	-2.303	-1.273
RESULTAT FØR SKAT	-17.444	-59.601
4 Skat af årets resultat.....	3.040	13.798
ÅRETS RESULTAT	-14.404	-45.803
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-14.404	-45.803
DISPONERET I ALT	-14.404	-45.803

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.739	129.082
Materielle anlægsaktiver	114.739	129.082
ANLÆGSAKTIVER	114.739	129.082
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	38.000	32.000
Varebeholdninger	38.000	32.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	90.159	160.078
Andre tilgodehavender	9.447	4.803
Udskudt skatteaktiv	16.838	13.798
Tilgodehavender	116.444	178.679
Likvide beholdninger	14.081	7.810
OMSÆTNINGSAKTIVER	168.525	218.489
AKTIVER	283.264	347.571

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat.....	-80.972	-66.568
6 EGENKAPITAL.....	-972	13.432
Kreditinstitutter.....	153.875	193.150
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	153.875	193.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	16.670	21.585
Anden gæld.....	113.691	119.404
Kortfristede gældsforpligtelser.....	130.361	140.989
GÆLDSFORPLIGTELSE	284.236	334.139
PASSIVER	283.264	347.571
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet hele kapitalen er tabt. Det er direktionens vurdering, at selskabet er i stand til at reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år og at selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til at gennemføre reetableringen. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	630.216	565.456
Andre omkostninger til social sikring.....	14.793	12.168
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt.....	645.009	577.624
	<hr/>	<hr/>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.341	14.342
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	14.341	14.342
	<hr/>	<hr/>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-3.040	-13.798
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-3.040	-13.798
	<hr/>	<hr/>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		143.425
		<hr/>
Kostpris 31. december 2015		143.425
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-14.343
Årets af-/nedskrivninger		-14.343
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-28.686
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		114.739
		<hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-66.568	-14.404	-80.972
	<u>13.432</u>	<u>-14.404</u>	<u>-972</u>
			Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	
Kreditinstitutter.....	193.150	153.875	0
	<u>193.150</u>	<u>153.875</u>	<u>0</u>
8 Eventualposter mv.			
Eventualaktiver:	Ingen.		
Eventualforpligtelser:	Ingen.		
Garantiforpligtelser:	Ingen.		
Udskudt skat:	Ingen.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			