

Revisionsfirmaet

RATHMANN & MORTENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.rmrevision.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: kontakt@rmrevision.dk

Årsrapport for 2016/17

01.07.16 - 30.06.17

(4. regnskabsår)


AH Skilte & Montage ApS

Spettrupvej 1
8722 Hedensted

CVR-nr. 35143262

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017

Dirigent:



Randi H. Andersen

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

–	Ledespåtegning	2
	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
	Selskabsoplysninger	4
	Ledelsesberetning	5
	Anvendt regnskabspraksis	6
	Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
	Balance 30. juni	10
	Noter til årsrapporten	12
–		

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AH Skilte & Montage ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 24. november 2017.

Direktion



Randi H. Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Til den daglige ledelse i AH Skilte & Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AH Skilte & Montage ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Hedensted, den 24. november 2017

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975



Tommy Rathmann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Selskabet

AH Skilte & Montage ApS
Spettrupvej 1
8722 Hedensted

CVR-nr.: 35143262
Stiftet: 19. marts 2013
Hjemstedskommune: Hedensted
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Randi H. Andersen

Revisor

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter, at lave reklamefolie, skilte og udføre montage heraf samt andre montageopgaver i hele Danmark. Derudover køres minifragt.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016/17 udviser et årsresultat på t.kr. -572.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital. Kapitalen forventes reetableret i løbet af 1-2 år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et tilfredsstillende resultat.

Årsrapporten for AH Skilte & Montage ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KREBETON

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Bruttofortjeneste		5.788.420	4.323
Personaleomkostninger	1	-6.148.736	-3.835
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-239.113	-223
Ordinært resultat før finansielle poster		-599.429	265
Andre finansielle indtægter		1.552	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-4.014	-6
Andre finansielle omkostninger		-78.259	-67
Resultat før skat		-680.151	192
Skat af årets resultat	2	108.350	-50
Årets resultat		-571.801	142
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		561.998	420
Korrektioner til tidligere år		-450.021	0
Årets resultat		-571.801	142
Til disposition		-459.824	562
Overført til næste år		-459.824	562
Disponeret i alt		-459.824	562

Balance 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KREBTON

Note	2016/17	2015/16
	kr.	tkr.

Aktiver

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill	30.250	36
Immaterielle anlægsaktiver i alt	30.250	36

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler	91.500	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.077.314	1.017
Materielle anlægsaktiver i alt	1.168.814	1.017

Finansielle anlægsaktiver

Deposita	42.725	73
Finansielle anlægsaktiver i alt	42.725	73

Anlægsaktiver i alt

1.241.789	1.125
------------------	--------------

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	215.000	215
Varebeholdninger i alt	215.000	215

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.628.898	1.541
Igangværende arbejder for fremmed regning	100.000	200
Udskudt skatteaktiv	28.996	0
Periodeafgrænsningsposter	0	43
Tilgodehavender i alt	1.757.894	1.784

Omsætningsaktiver i alt

1.972.894	1.999
------------------	--------------

Aktiver i alt

3.214.683	3.124
------------------	--------------

Balance 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KØBENHAVN

Note	2016/17	2015/16
	kr.	tkr.

Passiver

Egenkapital

Virksomhedskapital	80.000	80
Reserve for opskrivning	159.900	0
Overført resultat	-459.824	562
Egenkapital i alt	-219.924	642

Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat	0	34
Hensatte forpligtelser i alt	0	34

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter i øvrigt	185.456	233
Selskabsskat	0	34
Kortfristet del af langfristet gæld	-45.000	-45
Langfristede gældsforpligtelser i alt	140.456	223

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet del af langfristet gæld	45.000	45
Kreditinstitutter i øvrigt	716.685	486
Leverandører af varer og tjenesteydelser	355.311	638
Gæld til tilknyttede virksomheder	221.446	195
Selskabsskat	34.188	72
Anden gæld	1.921.521	789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.294.152	2.225

Gældsforpligtelser i alt

3.434.607	2.448
------------------	--------------

Passiver i alt

3.214.683	3.124
------------------	--------------

Usikkerheder om going concern	5
-------------------------------	---

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6
---------------------------------------	---

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	5.520.708	3.295
	Pensioner	330.007	315
	Andre udgifter til social sikring	298.021	225
	Personaleomkostninger i alt	6.148.736	3.835

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 12, sidste år 7.

2	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	34
	Udskudt skat af årets resultat	-108.350	16
	Skat af årets resultat i alt	-108.350	50

3	Egenkapital	Selskabs-	Reserve for	Overført	I alt
		kapital	opskrivninger	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	0	561.998	641.998
	Årets resultat	0	0	-571.801	-571.801
	Beløbsmæssig effekt	0	0	-450.021	-450.021
	Opskrivninger i årets løb	0	159.900	0	159.900
	Saldo ultimo	80.000	159.900	-459.824	-219.924

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Kapitalen forventes reetableret i løbet af 1-2 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret skadesløsbrev - fordringspant kr. 700.000 samt ejerpantebrev kr. 260.000 i Citroën Jumper.