

---

Revisionsfirmaet

**RATHMANN & MORTENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

[www.rmrevision.dk](http://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](mailto:kontakt@rmrevision.dk)

---

## Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

(5. regnskabsår)

### AH Skilte & Montage ApS

Ndr. Fabrikvej 1B

8722 Hedensted

CVR-nr. 35143262

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2018.

Dirigent:

  
Per Jøhnke Jensen

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AH Skilte & Montage ApS for regnskabsåret 2017/18.

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.

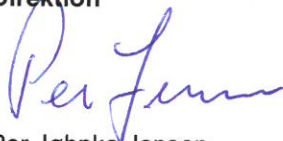
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 16. november 2018.

Direktion



Per Jöhnke Jensen

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 2018 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 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 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 16. november 2018

**Rathmann & Mortensen**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
**CVR 27521975**



Tommy Rathmann  
registreret revisor  
MNE16440

**Selskabet**

AH Skilte & Montage ApS  
Ndr. Fabriksvej 1B  
8722 Hedensted

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

**Direktion**

Per Jøhnke Jensen

**Revisor**

Rathmann & Mortensen  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Vejlevej 23A  
8722 Hedensted

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 20. november 2018 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 2017/18 udviser et årsresultat på t.kr. -497.

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 2017/18 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.

## 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 samt indregning af lejede lokaler 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	10 år
Indretning af lejede lokaler	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 salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsmkostninger".

### 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. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.



## **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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.980.141</b>	<b>5.788</b>
Personaleomkostninger	1	-5.157.465	-6.149
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-193.167	-239
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-370.492</b>	<b>-599</b>
Andre finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	-4
Andre finansielle omkostninger		-243.289	-78
<b>Resultat før skat</b>		<b>-613.780</b>	<b>-680</b>
Skat af årets resultat	2	116.336	108
<b>Årets resultat</b>		<b>-497.444</b>	<b>-572</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-459.824	562
Opløsning af afskrivninger ved opskrivning/Korrektioner til tidligere år		15.990	-450
Årets resultat		-497.444	-572
<b>Til disposition</b>		<b>-941.278</b>	<b>-460</b>
Overført resultat		-941.278	-460
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-941.278</b>	<b>-460</b>

## Balance 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		24.750	30
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>24.750</b>	<b>30</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		73.200	92
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		930.639	1.077
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.003.839</b>	<b>1.169</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		42.725	43
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>42.725</b>	<b>43</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.071.314</b>	<b>1.242</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		330.000	215
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>330.000</b>	<b>215</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.117.375	1.629
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	100
Udskudt skatteaktiv		145.332	29
Andre tilgodehavender		165.197	0
Periodeafgrænsningsposter		28.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.705.904</b>	<b>1.758</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>196.439</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.232.343</b>	<b>1.973</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.303.657</b>	<b>3.215</b>

## Balance 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for opskrivning		143.910	160
Overført resultat		-941.278	-460
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>-717.368</b>	<b>-220</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		89.720	140
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>89.720</b>	<b>140</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		45.000	45
Kreditinstitutter i øvrigt		1.536.812	717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		320.632	355
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	221
Gæld til associerede virksomheder		787.716	0
Selskabsskat		0	34
Anden gæld		1.241.144	1.922
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.931.305</b>	<b>3.294</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.021.025</b>	<b>3.435</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.303.657</b>	<b>3.215</b>
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	4.702.123	5.521
	Pensioner	189.412	330
	Andre udgifter til social sikring	265.930	298
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>5.157.465</b>	<b>6.149</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 11, sidste år 12.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-116.336	-108
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-116.336</b>	<b>-108</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Reserve for</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>opskrivninger</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	159.900	-459.824	-219.924
	Årets resultat	0	0	-497.444	-497.444
	Opløsning af afskrivninger ved opskrivninger	0	-15.990	15.990	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>143.910</b>	<b>-941.278</b>	<b>-717.368</b>

#### 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.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: 516.150