



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



SkilteMadsen.dk ApS

Fynsgade 2A

6520 Toftlund

CVR-nr. 35 22 99 22

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2020

Johnny Lindholdt Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SkilteMadsen.dk 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 2. juni 2020

Direktion

Johnny Lindholdt Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SkilteMadsen.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SkilteMadsen.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Toftlund, den 2. juni 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	SkilteMadsen.dk ApS Fynsgade 2A 6520 Toftlund
	CVR-nr.: 35 22 99 22
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Johnny Lindholdt Madsen
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af reklame- og skiltevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 162.768, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 121.580.

Resultatet kan i høj grad begrundes med omsætningsnedgang.

Trods underskuddet og tabet af egenkapital er ledelsens vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften positiv.

Der forventes en øget omsætning og kreditfaciliteterne er på plads. På baggrund af disse oplysninger vil egenkapital blive reetableret indenfor de næste år, og regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til note 6, hvor usikkerheden vedrørende going concern er beskrevet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		174.702	283.802
Personaleomkostninger	1	-282.146	-295.286
Resultat før af- og nedskrivninger		-107.444	-11.484
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-27.000	-36.000
Resultat før finansielle poster		-134.444	-47.484
Finansielle omkostninger	2	-9.303	-12.333
Resultat før skat		-143.747	-59.817
Skat af årets resultat	3	-19.021	4.213
Årets resultat		-162.768	-55.604
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-162.768	-55.604
		-162.768	-55.604

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	27.000
Materielle anlægsaktiver		0	27.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.997
Finansielle anlægsaktiver		0	2.997
Anlægsaktiver i alt		0	29.997
Råvarer og hjælpematerialer		30.100	30.100
Varebeholdning i alt		30.100	30.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.541	66.246
Andre tilgodehavender		6.000	6.000
Udskudt skatteaktiv		0	19.021
Tilgodehavender		51.541	91.267
Omsætningsaktiver i alt		81.641	121.367
Aktiver i alt		81.641	151.364

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-201.580	-38.809
Egenkapital	5	<u>-121.580</u>	<u>41.191</u>
Banker		101.467	-26.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.659	100.555
Anden gæld		58.095	36.434
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>203.221</u>	<u>110.173</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>203.221</u>	<u>110.173</u>
Passiver i alt		<u>81.641</u>	<u>151.364</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	258.157	217.364
Andre omkostninger til social sikring	4.728	5.612
Andre personaleomkostninger	19.261	72.310
	<u>282.146</u>	<u>295.286</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.303</u>	<u>12.333</u>
	<u>9.303</u>	<u>12.333</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>19.021</u>	<u>-4.213</u>
	<u>19.021</u>	<u>-4.213</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>178.000</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>178.000</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>178.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	151.000
Årets afskrivninger	27.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	178.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	-38.812	41.188
Årets resultat	0	-162.768	-162.768
Egenkapital 31. december 2019	80.000	-201.580	-121.580

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Resultatet for 2019 kan i høj grad begrundes med omsætningsnedgang.

Trods underskuddet og tabet af egenkapital er ledelsens vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften positiv. Der forventes en øget omsætning og kreditfaciliteterne er på plads.

På baggrund af disse oplysninger vil egenkapital blive reetableret indenfor de næste år, og regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Noter til årsrapporten

7 Eventualaktiver

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv udgør kr. 55.122.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SkilteMadsen.dk ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.