

Skipper Ib ApS

Bissensgade 2
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/03/2019

Morten Steen Buzejka Trads

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
-------------------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Skipper Ib ApS

Bissensgade 2

8000 Aarhus C

Telefonnummer: 21740054

CVR-nr: 37223018

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor

HP Revision v/Helle Preuthun

Fiskergade 2, st.

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 29455074

P-enhed: 1012199666

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017-30.09.2018 for Skipper Ib ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1.10.2018-30.09.2019 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25/03/2019

Direktion

Jesper Christensen
Direktør

Morten Steen Buzejka Trads
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Skipper Ib ApS

Jeg har opstillet årsrapporten for Skipper Ib ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017-30. september 2018, på grundlag af bogføringen og oplysninger som De har tilvejebragt.
Årsrapporten omfatter ledelses beretning , anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere dem med at præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, de er anvendt til opstillingen af årsrapporten er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til at opstille årsrapporten.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions eller review konklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Aarhus, 25/03/2019

Helle Preuthun , mne7939
registreret revisor
HP Revision v/Helle Preuthun
CVR: 29455074

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion af tv-programmer og reklamevideoer samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed forbunden hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter samt med fradrag af evt. rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger .

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger .

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier på indretning af lejede lokaler.

	Brugstid,år	
Restværdiprocent		
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt .

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer på værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre Finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat, med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "af-og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel. Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte sakteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svare til gældens pålydende værdi .

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		714.205	1.016.260
Personaleomkostninger		-640.955	-475.464
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-154.047	-68.602
Resultat af ordinær primær drift		-80.797	472.194
Øvrige finansielle omkostninger		-12.049	-19.754
Ordinært resultat før skat		-92.846	452.440
Skat af årets resultat		-6.641	-94.108
Årets resultat		-99.487	358.332
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-99.487	358.332
I alt		-99.487	358.332
Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 1		

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		131.200	169.947
Indretning af lejede lokaler		20.849	30.849
Materielle anlægsaktiver i alt		152.049	200.796
Deposita		80.006	67.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		80.006	67.000
Anlægsaktiver i alt		232.055	267.796
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		556.216	792.388
Periodeafgrænsningsposter		0	28.030
Tilgodehavender i alt		556.216	820.418
Likvide beholdninger		43.292	69.033
Omsætningsaktiver i alt		599.508	889.451
Aktiver i alt		831.563	1.157.247

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		48.628	448.115
Forslag til udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt		398.628	498.115
Hensættelse til udskudt skat		0	2.595
Hensatte forpligtelser i alt		0	2.595
Skyldig selskabsskat		492	95.590
Langfristede gældsforpligtelser i alt		492	95.590
Gæld til banker		265.626	66.553
Skyldig selskabsskat		4.000	16.544
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.817	477.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		432.443	560.947
Gældsforpligtelser i alt		432.935	656.537
Passiver i alt		831.563	1.157.247

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	78.697	0

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	3