

Bazuka P/S

Blågårdsstræde 6, st.
4000 Roskilde
CVR-nr. 37 30 53 59

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024.

Tomas Hedeboe Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bazuka P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. maj 2024

Direktion

Tomas Hedeboe Møller
Direktør

Bestyrelse

Katrine Worm Saust
Formand

Flemming Therkelsen
næstformand

Tomas Hedeboe Møller
medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bazuka P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Bazuka P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 29. maj 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabet | Bazuka P/S Blågårdsstræde 6, st. 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 37 30 53 59 |
| | Stiftet: 15. december 2015 |
| | Hjemsted: Roskilde |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Katrine Worm Saust, Formand Flemming Therkelsen, næstformand Tomas Hedeboe Møller, medlem |
| Direktion | Tomas Hedeboe Møller, Direktør |
| Komplementar | Bazuka Holding ApS |
| Revisor | ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som reklamebureau og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.454.718 kr. mod 4.387.343 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 223.255 kr. mod 203.819 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.454.718 | 4.387.343 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.213.922 | -4.145.396 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -12.706 | -14.530 |
| Driftsresultat | 228.090 | 227.417 |
| Andre finansielle indtægter | 289 | 0 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -5.124 | -23.598 |
| Årets resultat | 223.255 | 203.819 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 223.255 | 203.819 |
| Disponeret i alt | 223.255 | 203.819 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--------------------------|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 12.706 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 12.706 |
| 5 | Deposita | 186.000 | 186.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 186.000 | 186.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 186.000 | 198.706 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.027.957 | 909.083 |
| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 232.603 | 65.546 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 12.970 | 20.930 |
| | Tilgodehavender i alt | 1.273.530 | 995.559 |
| | Likvide beholdninger | 1.286.679 | 1.264.155 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.560.209 | 2.259.714 |
| | Aktiver i alt | 2.746.209 | 2.458.420 |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 1.455.620 | 1.232.364 |
| Egenkapital i alt | 1.955.620 | 1.732.364 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | 245.250 | 147.211 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 77.780 | 135.831 |
| Anden gæld | 467.559 | 443.014 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 790.589 | 726.056 |
| Gældsforpligtelser i alt | 790.589 | 726.056 |
| Passiver i alt | 2.746.209 | 2.458.420 |
| 7 Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 500.000 | 1.028.545 | 605.491 | 2.134.036 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -605.491 | -605.491 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 203.819 | 0 | 203.819 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 500.000 | 1.232.364 | 0 | 1.732.364 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 223.256 | 0 | 223.256 |
| | 500.000 | 1.455.620 | 0 | 1.955.620 |

Noter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.192.259 | 4.109.943 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.319 | 14.200 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 11.344 | 21.253 |
| | 4.213.922 | 4.145.396 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 4 |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på goodwill | 0 | -9 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 12.706 | 14.539 |
| | 12.706 | 14.530 |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 5.124 | 23.598 |
| | 5.124 | 23.598 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 197.827 | 197.827 |
| Kostpris 31. december 2023 | 197.827 | 197.827 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -185.121 | -170.582 |
| Årets afskrivninger | -12.706 | -14.539 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -197.827 | -185.121 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 0 | 12.706 |

Noter

| | 31/12 2023 kr. | 31/12 2022 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 186.000 | 186.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 186.000 | 186.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 186.000 | 186.000 |
| | | |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | -12.647 | -81.665 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | -12.647 | -81.665 |
| | | |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 232.603 | 65.546 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser) | -245.250 | -147.211 |
| | -12.647 | -81.665 |
| | | |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Huslejeforpligtelse: | | |
| Selskabet har en lejeforpligtelse pr. 31. december 2023 på t.kr. 186. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bazuka P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, men skattetransparent, hvorfor beskattningen ligger hos kapitalejerne. Der afsættes derfor ikke skat i selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er et partnerselskab og dermed ikke et selvstændigt skattesubjekt. Årets resultat indgår i partnernes skattepligtige indkomst efter de i skattelovgivningen gældende regler. Der afsættes derfor ikke selskabsskat og aktuel skat da skattebetalingen ligger hos kapitalejerne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Tomas Hedeboe Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tomas Hedeboe Møller
Direktør
ID: 61c50b3d-f615-4b67-9a1c-59744eff967c
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 09:40:21
Underskrevet med MitID



Tomas Hedeboe Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tomas Hedeboe Møller
Bestyrelsesmedlem
ID: 61c50b3d-f615-4b67-9a1c-59744eff967c
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 09:40:21
Underskrevet med MitID



Tomas Hedeboe Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tomas Hedeboe Møller
Dirigent
ID: 61c50b3d-f615-4b67-9a1c-59744eff967c
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 09:40:21
Underskrevet med MitID



Katrine Worm Saust

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Therkelsen
Bestyrelsesformand
ID: 58013649-ab82-49ec-b0a4-e6e829694ce1
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 08:07:17
Underskrevet med MitID



Flemming Therkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Katrine Saust Worm
Bestyrelsesmedlem
ID: 12a38d38-0353-45e9-9309-b7ff39c25656
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 10:56:29
Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michel Vincent van Overdijk Laursen
Revisor
ID: a9c9bf59-6ba6-4414-9db0-256aa8112c78
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 09:59:51
Underskrevet med MitID

