

Årsrapport for 2017

01.01.17 - 31.12.17

Reklameværkstedet ApS

Slagterivej 14
4930 Maribo

CVR-nr. 37338583

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018.

Dirigent: _____
Hans Erik Stoltze Møller

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 · F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK

MEMBER OF
DANSKE REVISORER
FSR*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Reklameværkstedet ApS for regnskabsåret 2017.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 25. februar 2018.

Direktion

Hans Erik Stoltze Møller

Bestyrelse

Jan Grunth Hansen
(formand)

Flemming Enok Gotterup Petersen

Hans Erik Stoltze Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Reklameværkstedet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Reklameværkstedet ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 Etske 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.

Nykøbing F., den 25. februar 2018

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR 31579309

Peter Kamper
Registreret revisor
MNE28697



Selskabsoplysninger

Selskabet

Reklameværkstedet ApS
Slagterivej 14
4930 Maribo

CVR-nr.: 37338583
Hjemstedskommune: Lolland
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jan Grunth Hansen, formand
Flemming Enok Gotterup Petersen
Hans Erik Stolte Møller

Direktion

Hans Erik Stoltze Møller

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter salg og produktion af reklameskilte, reklamevirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reklameværkstedet ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår hvor følgende regnskabspraksis er anvendt.

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 tilbageførslers 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentetilæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver mv.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat indregnes med 22 pct. i resultatopgørelsen.

BALANCEN

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsudgifter".

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		462.175	606
Personaleomkostninger	1	523.445	454
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		13.129	13
Resultat før finansielle poster		-74.399	139
Andre finansielle omkostninger		4.036	4
Resultat før skat		-78.435	135
Skat af årets resultat	2	-16.586	32
Årets resultat		-61.849	103
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		103.132	0
Årets resultat		-61.849	103
Til disposition		41.283	103
Overført til næste år		41.283	103
Disponeret i alt		41.283	103

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.537	69
Materielle anlægsaktiver i alt		55.537	69
Deposita		15.000	15
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15
Anlægsaktiver i alt		70.537	84
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.211	161
Udskudt skatteaktiv		11.650	0
Periodeafgrænsningsposter		15.799	15
Tilgodehavender i alt		118.660	176
Likvide beholdninger		230.639	232
Omsætningsaktiver i alt		349.299	408
Aktiver i alt		419.836	491

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		225.000	225
Overført resultat		41.283	103
Egenkapital i alt	3	266.283	328
Hensættelse til udskudt skat		0	5
Hensatte forpligtelser i alt		0	5
Kreditinstitutter i øvrigt		22.997	40
Kortfristet del af langfristet gæld		-17.500	-19
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	5.497	21
Kortfristet del af langfristet gæld		17.500	19
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.027	0
Selskabsskat		0	27
Anden gæld		103.529	91
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		148.056	137
Gældsforpligtelser i alt		153.553	158
Passiver i alt		419.836	491
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	471.337	431
	Andre udgifter til social sikring	52.108	22
	Personaleomkostninger i alt	523.445	454

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 1.

2	Skat af årets resultat	2017	2016
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	27
	Udskudt skat af årets resultat	-16.586	5
	Skat af årets resultat i alt	-16.586	32

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	0	103.132	103.132
	Årets resultat	0	-61.849	-61.849
	Kapitalforhøjelse	225.000	0	225.000
	Saldo ultimo	225.000	41.283	266.283

4 Langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen gælden som forfalder til betaling efter 5 år

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6 Eventualposter m.v.

Ingen.