

Vang & Karlskov ApS

Agerhatten 16A - Tornbjerg
5220 Odense SØ

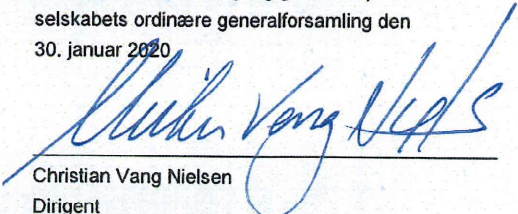
CVR.nr.: 39 51 52 96

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. januar 2020


Christian Vang Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

SIDE

Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	5.
Balance pr. 31/12 2019	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Vang & Karlskov ApS
Agerhatten 16A - Tornbjerg
5220 Odense SØ

CVR.nr.: 39 51 52 96

Telefon: 22 18 32 50

E-mail: cvn@vangogkarlskov.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 25/4 2018

Direktion

Henrik Karlskov Pedersen
Christian Løvendahl Vang Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Vang & Karlskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

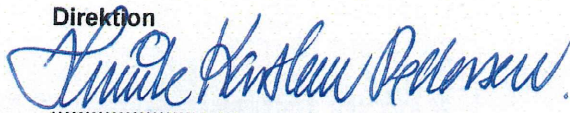
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 29. januar 2020

Direktion



Henrik Karlsov Pedersen



Christian Løvendahl Vang Nielsen

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	1.228.703	489.268
2 Personaleomkostninger	-980.012	-973.788
3 Af- og nedskrivninger	<u>-95.839</u>	<u>-111.119</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	152.852	-595.639
Andre finansielle indtægter	3.756	2.184
Finansielle omkostninger	<u>-64.690</u>	<u>-47.636</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	91.918	-641.091
4 Skat af årets resultat	<u>-40.118</u>	<u>135.159</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>51.800</u>	<u>-505.932</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>51.800</u>	<u>-505.932</u>
I ALT	<u>51.800</u>	<u>-505.932</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
3 Goodwill	440.000	495.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	440.000	495.000
3 Indretning af lejede lokaler	7.706	10.017
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292.169	330.697
Materielle anlægsaktiver i alt	299.875	340.714
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	104.996	103.793
Finansielle anlægsaktiver i alt	104.996	103.793
ANLÆGSAKTIVER I ALT	844.871	939.507
Varebeholdninger	326.000	275.000
Varebeholdninger i alt	326.000	275.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.686	214.683
Igangværende arbejder for fremmed regning	208.000	54.000
Andre tilgodehavender	95.041	135.159
Periodeafgrænsningsposter	167.019	21.688
Tilgodehavender i alt	687.746	425.530
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.013.746	700.530
AKTIVER I ALT	1.858.617	1.640.037

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	<u>-454.132</u>	<u>-505.932</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-404.132</u>	<u>-455.932</u>
6 Anden langfristet gæld	<u>678.611</u>	<u>727.912</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>678.611</u>	<u>727.912</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	49.000	46.627
Gæld til pengeinstitutter	921.509	874.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.047	182.718
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	72.414	77.551
Anden gæld	<u>222.168</u>	<u>186.510</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.584.138</u>	<u>1.368.057</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.262.749</u>	<u>2.095.969</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.858.617</u>	<u>1.640.037</u>
1 Going concern		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Hovedaktivitet		
9 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
Note 1 - Going concern		
Selskabet har tabt sin egenkapital		
Selskabet er opmærksom på nødvendigheden af at det nødvendige finansielle beredskab er til stede for at kunne gennemføre selskabets planlagte aktivitet for 2020.		
Selskabets ejere har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet. Der henvises til note 6.		
Note 2 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	958.800	958.799
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	21.212	14.989
	<u>980.012</u>	<u>973.788</u>
Note 3 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	550.000	0
Tilgang i året	0	550.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	55.000	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	55.000	55.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>110.000</u>	<u>55.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>440.000</u>	<u>495.000</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	11.558	0
Tilgang i året	0	11.558
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>11.558</u>	<u>11.558</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.541	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	2.311	1.541
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>3.852</u>	<u>1.541</u>
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	<u>7.706</u>	<u>10.017</u>

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	385.275	0
Tilgang i året	0	385.275
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>385.275</u>	<u>385.275</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	54.578	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	38.528	54.578
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>93.106</u>	<u>54.578</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>292.169</u>	<u>330.697</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	55.000	55.000
Indretning af lejede lokaler	2.311	1.541
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.528	54.578
Afskrivninger i alt	<u>95.839</u>	<u>111.119</u>
Note 4 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	40.118	-135.159
	<u>40.118</u>	<u>-135.159</u>
Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	-505.932	0
Årets resultat	51.800	-505.932
	<u>-454.132</u>	<u>-505.932</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
<hr/>		
Ansvarlig lånekapital	550.000	550.000
Anlægslån bank	177.611	224.539
	<u>727.611</u>	<u>774.539</u>
Gæld i alt	727.611	774.539
Kortfristet del (1. års afdrag)	-49.000	-46.627
Langfristet gæld	<u>678.611</u>	<u>727.912</u>
Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<hr/>		
Leasing forpligtelse udgør det næste år kr. 44.232		

NOTER

Note 8 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af skilte/reklamebranchen og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Det forventes at kommende års drift i al væsentlighed vil genetablere selskabets egenkapital.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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

NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

NOTER

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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