

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
BISPEVANGEN 160 - 2750 BALLERUP - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

## ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2021

### AB Reklame & Design ApS

Juliesmindevej 15  
4180 Sorø

CVR nr. 40197931

#### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Bispevangen 160  
2750 Ballerup

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 5. maj 2022

#### **Dirigent**

Anne Berit Frykman

# Indholdsfortegnelse

---

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## Påtegninger

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledespåtegning	6

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

AB Reklame & Design ApS  
Juliesmindevej 15  
4180 Sorø  
Telefon: 5160 1047  
Email: [ab@ab-design.dk](mailto:ab@ab-design.dk)

CVR-nr.: 40197931  
Stiftelsesdato: 17. januar 2019  
Hjemsted: Sorø Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Anne Berit Frykman

## Revisor

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Registrerede revisorer FDR  
Bispevangen 160  
2750 Ballerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
5. maj 2022, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er grafisk design.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i AB Reklame & Design ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Reklame & Design ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Ballerup, den 5. maj 2022

## Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15659777

Svend Dørffer  
Registreret revisor FDR  
mne2630

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for AB Reklame & Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 5. maj 2022

**Direktion:**

Anne Berit Frykman

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste/-tab	580.899	410.645
1. Personaleomkostninger	-452.844	-443.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-112.174	-111.774
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>15.881</b>	<b>-145.016</b>
Andre finansielle indtægter	200	100
Andre finansielle omkostninger	-2.146	-4.372
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>13.935</b>	<b>-149.288</b>
Skat af årets resultat	-3.507	32.452
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>10.428</b>	<b>-116.836</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	10.428	-116.836
<b>Disponeret i alt</b>	<b>10.428</b>	<b>-116.836</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	465.500	532.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>465.500</b>	<b>532.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	144.723	190.397
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>144.723</b>	<b>190.397</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	26.625	26.625
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.625</b>	<b>26.625</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>636.848</b>	<b>749.022</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	93.124	66.672
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>93.124</b>	<b>66.672</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.870	17.992
Andre tilgodehavender	1.563	1.563
Periodeafgrænsningsposter	21.335	12.187
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>123.768</b>	<b>31.742</b>
Likvide beholdninger	54.257	35.631
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>54.257</b>	<b>35.631</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>271.149</b>	<b>134.045</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>907.997</b>	<b>883.067</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	622.336	622.336
Overført overskud eller underskud	-166.952	-177.380
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>505.384</b>	<b>494.956</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	101.710	98.203
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>101.710</b>	<b>98.203</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.594	61.787
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	204.309	228.121
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>300.903</b>	<b>289.908</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>300.903</b>	<b>289.908</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>907.997</b>	<b>883.067</b>

2. Særlige poster
3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	2021	2020
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	383.491	375.032
Pensioner	53.496	53.496
Andre omkostninger til social sikring	7.214	9.225
Andre personalemkostninger	8.643	6.134
	<u>452.844</u>	<u>443.887</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter.

Særlige poster for året vedrører kompensation vedr. Covid-19 og er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021	2020
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>111.952</u>
	<u>0</u>	<u>111.952</u>

### 3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

#### m.v.

Selskabet har indgået en lejekontrakt der er uopsigelig i 3 år.  
Den årlige leje udgør kr. 96.541.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AB Reklame & Design ApS 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balance-dagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisation sværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

## Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Anne Berit Frykman

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-491558829324  
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2022 kl.: 16:56:46  
Underskrevet med NemID

## Anne Berit Frykman

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-491558829324  
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2022 kl.: 16:56:46  
Underskrevet med NemID

## Svend Dørffer

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1077035261682  
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 07:19:17  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 798e6fQJuuM247820877

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).