

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

## ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2019

### AB Reklame & Design ApS

Juliesmindevej 15  
4180 Sorø

CVR nr. 40197931

#### Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Smedeholm 13C, 1, tv.  
2730 Herlev

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. juli 2020



**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

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  
Smedeholm 13 C, 1. tv.  
2730 Herlev

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
23. juli 2020, på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

---

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er grafisk design.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019 et resultat før skat på kr. -76.188.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Resultatet er væsentlig påvirket af store afskrivninger på goodwill som følge af virksomhedsomdannelse til anpartsselskab primo 2019. Der har desuden været udgifter til istandsættelse af lokaler med ca. kr. 25.000.

### Forventet udvikling

Vi forventer, at resultatet for 2020 vil udvise et mindre overskud. På grund af Corona-epidemien har ledelsen taget tiltag til besparelser for at reducere omkostningerne.

### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## 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 2019 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 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.

Herlev, den 23. juli 2020

### Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15659777



Svend Dørffer

Registreret revisor FDR

mne2630

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 23. juli 2020

**Direktion:**



Anne Berit Frykman

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| Note  | 2019                  |
|---|-----------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab  | 456.996               |
| 1. Personaleomkostninger  | -418.104              |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-110.574</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b><u>-71.682</u></b> |
| Andre finansielle indtægter                                       | 200                   |
| Andre finansielle omkostninger                                    | <u>-4.706</u>         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 | <b><u>-76.188</u></b> |
| Skat af årets resultat  | <u>15.645</u>         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b><u>-60.543</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                       |
| Overført resultat   | <u>-60.543</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b><u>-60.543</u></b> |

## Balance pr. 31. december

---

| Note  | 2019           |
|---|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |                |
| Goodwill                                    | 598.500        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>     | <b>598.500</b> |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                |
| Produktionsanlæg og maskiner                | 235.671        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>235.671</b> |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |                |
| Deposita                                    | 26.625         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>26.625</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>860.796</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |                |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |                |
| Varelager                                   | 65.372         |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>65.372</b>  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 45.317         |
| Andre tilgodehavender                       | 10.618         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 1.667          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>57.602</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>122.974</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>983.770</b> |



## Balance pr. 31. december

| Note   | 2019                  |
|--|-----------------------|
| <b>PASSIVER</b>  |                       |
| <b>EGENKAPITAL</b>   |                       |
| Virksomhedskapital   | 50.000                |
| Overkurs ved emission  | 622.336               |
| Overført overskud eller underskud                                  | <u>-60.544</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>   | <b><u>611.792</u></b> |
| <br>   |                       |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>                                       |                       |
| Hensættelser til udskudt skat                                      | <u>130.655</u>        |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                                | <b><u>130.655</u></b> |
| <br>   |                       |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>   |                       |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                             |                       |
| Gæld til kreditinstitutter   | 28.401                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | 25.717                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>187.205</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b><u>241.323</u></b> |
| <br>   |                       |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                    | <b><u>241.323</u></b> |
| <br>   |                       |
| <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b><u>983.770</u></b> |

2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

2019

### 1. Personalemkostninger

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Lønninger                             | 342.371        |
| Pensioner                             | 53.496         |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.237         |
|                                       | <u>418.104</u> |

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

### 2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

**m.v.**

Selskabet har indgået en lejekontrakt der er uopsigelig i 3 år.  
Den årlige leje udgør kr. 53.250.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AB Reklame & Design ApS 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er sammenligningstal ikke oplyst.

### 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdien 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 nominal 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 gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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.