

# S. B. Jensen Silkeborg Belysningscenter ApS

Nygade 3  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 61 88 42 11

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. juni 2018



Bent Nordahl Jensen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for S. B. Jensen Silkeborg Belysningscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. maj 2018

## Direktion

Bent Nordahl Jensen

Ken Nordahl Jensen



# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i S. B. Jensen Silkeborg Belysningscenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. B. Jensen Silkeborg Belysningscenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

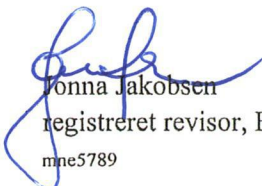
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 25. maj 2018

## REVISIONSHUSET TAL & TANKER Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64

  
Kuno Hesel  
statsautoriseret revisor  
mne33224

  
Jonna Jakobsen  
registreret revisor, FSR  
mne5789

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

S. B. Jensen Silkeborg Belysningscenter ApS  
Nygade 3  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 09 50

CVR-nr.: 61 88 42 11

Stiftet: 30. juni 1980

Hjemstedskommune: Silkeborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Bent Nordahl Jensen  
Ken Nordahl Jensen

**Revision**

Revisionshuset Tal & Tanker  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hostrupgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Vestergade 3  
8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
	721.470	788.931
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-800.287
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>-11.356</b>
	263.571	
2	Finansielle indtægter	44.368
3	Finansielle omkostninger	-77
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>32.935</b>
	302.953	
	Skat af årets resultat	-39.099
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-6.164</b>
	<u>267.758</u>	<u>-6.164</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	206.800
	Overført resultat	-212.964
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>-6.164</b>
	<u>267.758</u>	<u>-6.164</u>

# Balance

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>AKTIVER</b>		
Driftsmateriel og inventar	20.000	20.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.020.731	982.258
Deposita	45.000	45.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>1.065.731</u>	<u>1.027.258</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.085.731</u>	<u>1.047.258</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>1.426.968</u>	<u>1.557.840</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.468	17.412
Tilgodehavende selskabsskat	0	21.720
Periodeafgrænsningsposter	55.877	55.139
<b>Tilgodehavender</b>	<u>74.345</u>	<u>94.271</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.487.754</u>	<u>1.478.380</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>2.989.067</u>	<u>3.130.491</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>4.074.798</u></u>	<u><u>4.177.749</u></u>

# Balance

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	3.405.652	3.349.493
Forslag til udbytte for regnskabsåret	211.600	206.800
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>3.817.252</u>	<u>3.756.293</u>
Hensættelser til udskudt skat	4.400	1.941
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<u>4.400</u>	<u>1.941</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.602	83.238
Skyldig selskabsskat	36.416	0
Anden gæld	160.129	336.277
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>253.146</u>	<u>419.515</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>253.146</u>	<u>419.515</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>4.074.798</u>	<u>4.177.749</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Hovedaktivitet		



# Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	582.528	632.255
Andre udgifter til social sikring	7.668	9.940
Øvrige personaleomkostninger	-132.298	158.092
	<u>457.899</u>	<u>800.287</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	39.329	44.368
	<u>39.329</u>	<u>44.368</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-53	77
	<u>-53</u>	<u>77</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført tidligere år	3.349.493	3.562.457
Overført årets resultat	56.158	-212.964
	<u>3.405.652</u>	<u>3.349.493</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	206.800	202.400
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-206.800	-202.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret	211.600	206.800
	<u>211.600</u>	<u>206.800</u>
<b>5 Kontraktlige forpligtelser</b>		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 301.200. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.		
<b>6 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handelsvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.		

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

## 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	5 år	23 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.