

CVR nr. 70 43 25 28

Faust Dyrbye A/S

Baltorpbakken 5-7

2750 Ballerup

Årsrapport

1.10 2017 - 30.9.2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11 / 12 2018

Jakob Dyrbye
Dirigent

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter til årsregnskabet	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Faust Dyrbye A/S
Baltorpbakken 5
2750 Ballerup

CVR-nr.: 70 43 25 28

Stiftet: 22. december 1982

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse:

Ulrik Bayer (formand)
Jakob Dyrbye
Bo Lauritzen

Direktion:

Jakob Dyrbye

Revision:

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Hesselbjergvej 16
3200 Helsingø

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for Faust Dyrbye A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af Selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 11. december 2018

Direktion:

Jakob Dyrbye

Bestyrelse:

Ulrik Bayer
Formand

Bo Lauritsen

Jakob Dyrbye

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Faust Dyrbye A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Faust Dyrbye A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsinge, den 11. december 2018

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Mogens Kibsgaard, mne8311
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter udgøres af rådgivning og salg indenfor branding og udstillingssystemer med tilhørende digitale produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/2018 udviser et resultat på DKK 741.752 og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 1.465.826.

Årets aktivitet og resultatet heraf blev opnået i overensstemmelse med ledelsens forventninger. Ledelsen noterer i den forbindelse - i lighed med foregående år - at tidligere indtrufne beslutninger og investeringer har vist at være rigtige.

Selskabet har i regnskabsåret 2017/2018 oplevet større efterspørgsel for selskabets ydelser fra såvel bestående som ny kunder.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår at kunne opretholde sit hidtidige aktivitetsniveau og indtjening.

Selskabet står økonomisk stærkere end foregående år, hvilket vil medvirke til at kunne opretholde selskabets indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Bortset fra ovenstående bemærkninger, er der ikke siden regnskabsårets afslutning indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober - 30. september

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>NOTE</u>		
BRUTTOFORTJENESTE	<u>5.538.785</u>	<u>5.271.943</u>
1 Personaleudgifter	-4.440.988	-4.470.063
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-352.482</u>	<u>-372.561</u>
	<u>-4.793.471</u>	<u>-4.842.624</u>
DRIFTSRESULTAT	<u>745.315</u>	<u>429.319</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	846	0
Andre finansielle indtægter	5.451	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-10.279
Andre finansielle omkostninger	<u>-22.151</u>	<u>-359.565</u>
	<u>-15.854</u>	<u>-369.844</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>729.460</u>	<u>59.475</u>
2 Skat af årets resultat, indtægt	<u>12.292</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>741.752</u></u>	<u><u>59.475</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til næste år	<u>741.752</u>	<u>59.475</u>
	<u><u>741.752</u></u>	<u><u>59.475</u></u>

Balance pr. 30. september

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>NOTE</u>		
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.968	495.154
Indretning af lejede lokaler	<u>220.873</u>	<u>66.102</u>
3 Materielle anlægsaktiver	<u>363.840</u>	<u>561.256</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	280.205
Andre tilgodehavender	<u>1.175.196</u>	<u>1.174.943</u>
4 Finansielle anlægsaktiver	<u>1.175.196</u>	<u>1.455.148</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.539.036</u>	<u>2.016.403</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>44.946</u>
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>44.946</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.838.107	2.934.102
Udskudte skatteaktiver	419.974	407.682
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	586.349	0
Andre tilgodehavender	16.755	243.222
Periodeafgrænsningsposter	<u>286.177</u>	<u>97.571</u>
Tilgodehavender	<u>3.147.363</u>	<u>3.682.577</u>
Likvide beholdninger	<u>10.630</u>	<u>8.153</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.157.993</u>	<u>3.735.676</u>
AKTIVER	<u>4.697.029</u>	<u>5.752.079</u>

Balance pr. 30. september

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>NOTE</u>		
PASSIVER		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>965.826</u>	<u>224.074</u>
5 EGENKAPITAL	<u>1.465.826</u>	<u>724.074</u>
Gæld til banker	933.926	1.269.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser	857.809	1.069.796
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	47.961	655.217
Anden gæld	1.153.325	1.861.264
Gæld til kapitalejer	2.978	152.978
Periodeafgrænsningsposter	<u>235.205</u>	<u>18.980</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.231.203</u>	<u>5.028.006</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.231.203</u>	<u>5.028.006</u>
PASSIVER	<u>4.697.029</u>	<u>5.752.079</u>
6 Oplysninger om eventualforpligtelser		
7 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personaleudgifter		
Lønninger og gager	3.877.574	3.862.051
Pensioner	455.946	477.682
Udgifter til social sikring	<u>107.468</u>	<u>130.331</u>
	<u>4.440.988</u>	<u>4.470.063</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>11</u>	<u>12</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	<u>12.292</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>12.292</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
<i>Indretning lejede lokaler</i>		
Kostpris primo	4.335.880	4.335.880
Tilgang i året	<u>234.800</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>4.570.680</u>	<u>4.335.880</u>
Afskrivninger primo	-4.269.778	-4.167.641
Årets af- og nedskrivninger	<u>-80.029</u>	<u>-102.136</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-4.349.807</u>	<u>-4.269.778</u>
Regnskabsmæssig ultimo	<u>220.873</u>	<u>66.102</u>
<i>Driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris primo	1.850.039	1.513.529
Afgang i året til kostpris	-170.000	0
Tilgang i året	<u>61.100</u>	<u>336.510</u>
Kostpris ultimo	<u>1.741.139</u>	<u>1.850.039</u>
Afskrivninger 1. oktober	-1.354.885	-1.084.461
Afskrivninger på afhændede aktiver tilbageført	29.167	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-272.453</u>	<u>-270.425</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-1.598.171</u>	<u>-1.354.885</u>
Regnskabsmæssig ultimo	<u>142.968</u>	<u>495.154</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	CVR nr. 21405671	CVR nr. 21405671	
Kostpris 1. oktober	0	139.157	
Kostpris 30. september	0	139.157	
Reguleringer:			
Reguleringer 1. oktober	0	141.048	
Andel af årets resultat	0	0	
Reguleringer pr. 30. september	0	141.048	
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	280.205	
5 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo primo	500.000	224.074	724.074
Årets resultat, jfr. resultatdisponering		741.752	741.752
	500.000	965.826	1.465.826
6 Oplysninger om eventualforpligtelser			
<i>Huslejeforpligtelser</i>			
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 1.428 i uopsigeligheds perioden, som udløber 30. juni 2020.			
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat, samt for fællesregistrering af moms.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jakob Dyrbye Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			
7 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for engagement med banker samt moderselskabs engagement med banker er udstedt skadesløsbrev stort kr. 3.000.000 med sikkerhed i virksomhed.			

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faust Dyrbye A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse..

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste fremkommer ved sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre indtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter

Indtægter indgår i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger som køb af varer og tjenesteydelser samt øvrige omkostninger der direkte medgår til årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salgs- og administrationsomkostninger, tab på debitorer samt øvrige omkostninger i forbindelse med selskabets primære drift.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis fortsat**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, regulering af værdi af kapitalandele i dattervirksomhed samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat / skatteaktiv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber.

Jakob Dyrbye Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske koncernforbundne selskabers skattepligtige indkomst betales af Jakob Dyrbye Holding A/S.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i koncernselskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning i lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Inventar og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	10 år skrapværdi DKK 0
It udstyr	3 år skrapværdi DKK 0
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år skrapværdi DKK 0

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til dattervirksomhedens indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles og indregnes til kostpris eller nettorealisationsværdien såfremt denne måtte være lavere end kostprisen. Nettorealisationsværdien måles til salgspris med fradrag af salgsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis fortsat**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 a conto skatter.

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

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.