

Berlok Reklamebureau ApS
CVR-nr. 80940610
Klosterstræde 18
1157 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2016

Dirigent

Navn: Stig Helge Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Berlok Reklamebureau ApS
Klosterstræde 18
1157 København K

CVR-nr.: 80940610
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Stig Helge Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Berlok Reklamebureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.05.2016

Direktion

Stig Helge Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Berlok Reklamebureau ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berlok Reklamebureau ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 03.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært af reklamevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 64 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør herefter 1.295 t.kr. pr. 31. december 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og prioritetsgæld mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

For bygninger anvendes overgangsbestemmelserne i årsregnskabsloven og tilhørende bekendtgørelse. Dermed er anvendt regnskabspraksis for bygninger ændret således, at alene transaktioner og begivenheder, der har fundet sted fra og med 2002, indregnes efter de nye regler. Endvidere er de nye målegrundlag alene anvendt for aktiver og forpligtelser, som indregnes fra og med 2002.

Anvendt regnskabspraksis for bygninger anskaffet før 1. januar 2002:

Grunde og bygninger værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger. Grunde og bygninger er i 1994 opskrevet til eksternt vurderingssum. Opskrivningen er ført over egenkapitalen på opskrivningshenlæggelser.

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

Bygninger 50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	392.800	391
Andre driftsindtægter		147.783	139
Vareforbrug		(2.440)	(4)
Andre eksterne omkostninger		<u>(47.048)</u>	<u>(59)</u>
Bruttoresultat		491.095	467
Personaleomkostninger	2	(492.115)	(437)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(41.638)</u>	<u>(42)</u>
Driftsresultat		(42.658)	(12)
Andre finansielle indtægter	4	68.701	61
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(105.750)</u>	<u>(98)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(79.707)	(49)
Skat af ordinært resultat	6	<u>15.821</u>	<u>11</u>
Årets resultat		<u>(63.886)</u>	<u>(38)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(63.886)</u>	<u>(38)</u>
		<u>(63.886)</u>	<u>(38)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.425.602	1.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.425.602</u>	<u>1.467</u>
Anlægsaktiver		<u>1.425.602</u>	<u>1.467</u>
Udskudt skat		7.374	0
Andre tilgodehavender		12.738	21
Tilgodehavende selskabsskat		0	5
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.054</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender		<u>30.166</u>	<u>36</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>376</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>376</u>
Likvide beholdninger		<u>974.300</u>	<u>841</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.004.466</u>	<u>1.253</u>
Aktiver		<u><u>2.430.068</u></u>	<u><u>2.720</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	201.000	201
Reserve for opskrivninger		506.606	507
Overført overskud eller underskud		587.214	651
Egenkapital		<u>1.294.820</u>	<u>1.359</u>
Udskudt skat		0	3
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>3</u>
Gæld til realkreditinstitutter		524.788	583
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>524.788</u>	<u>583</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	57.015	54
Gæld til tilknyttede virksomheder		286.363	387
Anden gæld		246.852	315
Periodeafgrænsningsposter		20.230	19
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>610.460</u>	<u>775</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.135.248</u>	<u>1.358</u>
Passiver		<u>2.430.068</u>	<u>2.720</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	201.000	506.606	651.100	1.358.706
Årets resultat	0	0	(63.886)	(63.886)
Egenkapital ultimo	201.000	506.606	587.214	1.294.820

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører salg i Danmark.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	476.200	425
Andre omkostninger til social sikring	3.940	5
Andre personaleomkostninger	11.975	7
	492.115	437

3. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	t.kr.
	41.638	42
	41.638	42

4. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt

Valutakursreguleringer

	2015	2014
	kr.	t.kr.
	68.701	49
	0	12
	68.701	61

5. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Renteomkostninger i øvrigt

Valutakursreguleringer

Dagsværdireguleringer

Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	t.kr.
	12.431	53
	34.020	37
	56.097	0
	3.202	5
	0	3
	105.750	98

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(10.906)	(10)
Regulering vedrørende tidligere år	(4.915)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(1)
	(15.821)	(11)

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.941.412	291.530
Kostpris ultimo	1.941.412	291.530
Opskrivninger primo	626.606	0
Opskrivninger ultimo	626.606	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.100.778)	(291.530)
Årets nedskrivninger	(41.638)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.142.416)	(291.530)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.425.602	0
Offentlig ejendomsvurdering 01.10.2014		6.450.000

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	2.010	100,00	201.000
	2.010		201.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	54	57.015	524.788	266.023
	54	57.015	524.788	266.023

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	<u>kr.</u>
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom 2014	<u>1.467.240</u>
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom 2015	<u>1.425.602</u>

11. Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet af:

- Stig Helge Larsen Fonden, Klosterstræde 18, 1157 København K.