
SKILTEGÅRDEN KOLDING ApS

CVR-nr.: 10011531

Borgergade 4
6000 Kolding

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/03/2024

Carsten Patrzalek
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SKILTEGÅRDEN KOLDING ApS
Borgergade 4
6000 Kolding

CVR-nr.: 10011531
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet 2022/2023 for SKILTEGÅRDEN KOLDING ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kolding, den 19/03/2024

Direktion

Carsten Patrzalek

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og fabrikation, specielt indenfor

male- og skiltebranchen, finansiering, køb og salg af fast ejendom samt dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser

et resultat på kr. -101.447, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balance-

sum på kr. 8.536.301, og en egenkapital på kr. 7.625.114.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling:

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes

en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -

gevinst

over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden

årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis:

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis:

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger
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 og gæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis:

Balancen:

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug

samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis:

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalsposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle

mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige

underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældene, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		599.191	1.096.883
Personaleomkostninger	1	-335.885	-349.352
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.979	-96.479
Andre driftsomkostninger		-234.762	-144.894
Resultat af ordinær primær drift		-80.435	506.158
Andre finansielle indtægter	2	5.964	222
Øvrige finansielle omkostninger	3	-30.266	-115.084
Ordinært resultat før skat		-104.737	391.296
Skat af årets resultat		3.290	-64.078
Årets resultat		-101.447	327.218
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-101.447	327.218
I alt		-101.447	327.218

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		7.916.255	6.775.234
Materielle anlægsaktiver i alt		7.916.255	6.775.234
Andre værdipapirer og kapitalandele		90.956	84.992
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.956	84.992
Anlægsaktiver i alt		8.007.211	6.860.226
Råvarer og hjælpematerialer		33.800	33.800
Varebeholdninger i alt		33.800	33.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		302.662	177.849
Tilgodehavende skat		10.763	16.739
Andre tilgodehavender		25.575	53.198
Periodeafgrænsningsposter		1.508	1.493
Tilgodehavender i alt		340.508	249.279
Likvide beholdninger		154.782	1.416.301
Omsætningsaktiver i alt		529.090	1.699.380
AKTIVER I ALT		8.536.301	8.559.606

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		825.000	825.000
Overført resultat		6.675.114	6.776.561
Egenkapital i alt		7.625.114	7.726.561
Hensættelse til udskudt skat		0	5.006
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.006
Skyldig selskabsskat		0	13.570
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	13.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.942	31.019
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		200.012	179.906
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		577.383	511.144
Periodeafgrænsningsposter		0	25.350
Deposita		95.850	67.050
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		911.187	814.469
Gældsforpligtelser i alt		911.187	828.039
PASSIVER I ALT		8.536.301	8.559.606

Noter

1. Personalemkostninger

	2022/2023 Kr.	2021/2022 Kr.
Note 1: Personalemkostninger		
Lønninger	-324.385	-405.617
Lønrefusion	0	77.254
Andre omkostninger til social sikring	-6.234	-7.479
Arbejdsskedeforsikring	-5.266	-13.510
	-335.885	-349.352

2. Andre finansielle indtægter

Note 2: Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.964	222
	5.964	222

3. Øvrige finansielle omkostninger

Note 3: Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	-30.266	-115.084
	-30.266	-115.084

4. Registreret kapital mv.

Note 4: Egenkapitalopgørelse

	Virksom- heds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	825.000	6.776.561	0	7.726.561
Forslag til årets resultat- disponering	0	0	-101.447	0	-101.447
	125.000	825.000	6.675.114	0	7.625.114

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Note 5: Eventualforpligtelser
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Note 6: Sikkerhedsstillelser og pantsætninger
Ejerpantebrev kr. 10.000 til sikkerhed for mellemværende med Ejerforeningen
Borgergade 4.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23	
Gennemsnitligt antal ansatte		1
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1