

Tom Anton Andersen Reklamebureau A/S

CVR-nr. 33 72 13 15

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2015.

Tom Anton Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Tom Anton Andersen Reklamebureau A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. februar 2015

Direktion

Tom Anton Andersen

Bestyrelse

Tom Anton Andersen

Svend Havemann

Per Søndergaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Tom Anton Andersen Reklamebureau A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tom Anton Andersen Reklamebureau A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for planer for selskabets fremtid, herunder fortsat drift. Vi er enige med ledelsens beskrivelse af usikkerhederne.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. februar 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Marian Fruergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tom Anton Andersen Reklamebureau A/S Hasserisvej 111 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 72 13 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tom Anton Andersen Svend Havemann Per Søndergaard Pedersen
Direktion	Tom Anton Andersen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Hasseris Bymidte 6, 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive reklamebureau.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -65 t.kr. mod 174 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -255 t.kr. mod -563 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets ikke resultat for tilfredsstillende.

For det kommende år, som udgør et omstrukturingsår forventer ledelsen dog også underskud.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de nuværende kreditfaciliteter vil fortsætte for det kommende år, såfremt nogle givne forudsætninger, som tillige omfatter de koncernforbundne selskaber, opfyldes. Det er ledelsens forventning, at disse forudsætninger vil kunne opfyldes. En væsentlig del heraf er naturligvis, at driften, som forventet, kan forbedres væsentligt, således der skabes en positiv drift og et positivt cash flow i selskabet, ligesom også realisationen af selskabets domicilejendom vil bidrage væsentlig hertil.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tom Anton Andersen Reklamebureau A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kontorejendom opskrives til dagsværdi på baggrund af en ekstern vurdering heraf. Opskrivningen indregnes direkte på egenkapitalen og bindes på en særlig reserve efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger, kontor	25 år
Bygninger, beboelse	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tom Anton Andersen Reklamebureau A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttotab	-65.165	174
2 Personaleomkostninger	-140.822	-747
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	35.959	-135
Driftsresultat	-170.028	-708
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-9
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.399	0
Andre finansielle indtægter	37.455	6
3 Øvrige finansielle omkostninger	-177.271	-48
Resultat før skat	-290.445	-759
4 Skat af årets resultat	35.879	196
Årets resultat	-254.566	-563
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-254.566	-563
Disponeret i alt	-254.566	-563

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Udlejningsejendom	0	353
Kontorejendom	6.000.000	6.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.801	126
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.077.801</u>	<u>6.479</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.077.801</u>	<u>6.479</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.230	37
Tilgodehavende selskabsskat	20.773	38
Andre tilgodehavender	520.000	3
Periodeafgrænsningsposter	18.139	67
Tilgodehavender i alt	<u>641.142</u>	<u>145</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	53
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>53</u>
Likvide beholdninger	44	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>641.186</u>	<u>198</u>
Aktiver i alt	<u>6.718.987</u>	<u>6.677</u>

Balance 31. december

Passiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500
7 Reserve for opskrivninger	4.758.885	4.587
8 Overført resultat	363.576	618
Egenkapital i alt	<u>5.622.461</u>	<u>5.705</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	286.067	388
Hensatte forpligtelser i alt	<u>286.067</u>	<u>388</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	0	12
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	12
Gæld til pengeinstitutter	252.056	254
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.763	150
Gæld til tilknyttede virksomheder	375.605	30
Anden gæld	103.035	138
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	810.459	572
Gældsforpligtelser i alt	<u>810.459</u>	<u>584</u>
Passiver i alt	<u>6.718.987</u>	<u>6.677</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de nuværende kreditfaciliteter vil fortsætte for det kommende år, såfremt nogle givne forudsætninger, som tillige omfatter de koncernforbundne selskaber, opfyldes. Det er ledelsens forventning, at disse forudsætninger vil kunne opfyldes. En væsentlig del heraf er naturligvis, at driften, som forventet, kan forbedres væsentligt, således der skabes en positiv drift og et positivt cash flow i selskabet, ligesom også realisationen af selskabets domicilejendom vil bidrage væsentlig hertil.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	135.973	734
Andre omkostninger til social sikring	4.849	13
	<u>140.822</u>	<u>747</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	177.271	48
	<u>177.271</u>	<u>48</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-20.663	-38
Regulering af udskudt skat	-15.216	-158
	<u>-35.879</u>	<u>-196</u>

Noter

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2014	27.500	28
Kostpris 31. december 2014	27.500	28
Opskrivning primo 1. januar 2014	-27.500	-19
Årets nedskrivning	0	-9
Opskrivninger 31. december 2014	-27.500	-28
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tegnerne ApS	Aalborg	33 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	500.000	500
	500.000	500
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	4.587.411	4.524
Årets opskrivning	171.474	63
	4.758.885	4.587
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	618.142	1.181
Årets overførte overskud eller underskud	-254.566	-563
	363.576	618

Noter

			31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.	Gæld i alt 31/12 2013 t.kr.
Deposita	0	0	0	12
	0	0	0	12

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 6.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt andre tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør i alt 6.520 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tom Anton Holding A/S som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tom Anton Holding A/S, Hasserisvej 111, 9000 Aalborg