
S MARKETING OG EVENT ApS

CVR-nr.: 35409947

Ravnsøvej 7
8240 Risskov

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/12/2023

Helge Wennike
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	S MARKETING OG EVENT ApS Ravnsøvej 7 8240 Risskov
	CVR-nr.: 35409947 Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr.: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2022 - 30/6 2023 for S. Marketing og Event ApS, der udviser et resultat på kr. -372.805 samt en egenkapital på kr. -1.188.655, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus, den 08/11/2023

Direktion

Helge Wennike

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for S Marketing og Event ApS for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 08/11/2023

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentbistand og rådgivning.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for S. Marketing og Event ApS udgør for regnskabsåret 2022/23 kr. 2.094.635, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -372.805.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -1.188.655.

Det er direktionens opfattelse, at de eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2023/24 og aflægges derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2023 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Direktionen forventer en positiv udvikling i det kommende regnskabsår, og direktionen vurderer, at selskabet har det nødvendige finansielle beredskab til at fortsætte driften på uændrede vilkår.

Hændelser efter regnskabsårets løb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

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 og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Omsætningen opgøres som årets kontante og fakturerede salg, uanset betalingstidspunkt.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede, men dækker en tilskrivningsperiode på indtil 12 måneder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a'conto skatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og driftsmidler.....	3-4 år	restværdi 0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	restværdi 0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber optaget til indre værdi. Såfremt datterselskabernes egenkapital er negativ optages værdien til kr. 0.

Tilgodehavender

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat**Selskabsskat**

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Efter sambeskatningsreglerne hæfter S. Marketing og Event ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, udbytter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.094.635	2.672.784
Personaleomkostninger	1	-2.366.909	-2.145.641
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.660	-27.421
Resultat af ordinær primær drift		-323.934	499.722
Andre finansielle indtægter	2	11.263	6.055
Øvrige finansielle omkostninger	3	-9.497	-5.346
Ordinært resultat før skat		-322.168	500.431
Skat af årets resultat	4	-50.637	-119.165
Årets resultat		-372.805	381.266
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-372.805	381.266
I alt		-372.805	381.266

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.867	68.217
Indretning af lejede lokaler		81.041	42.924
Materielle anlægsaktiver i alt	5	203.908	111.141
Deposita		131.850	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		131.850	0
Anlægsaktiver i alt		335.758	111.141
Råvarer og hjælpematerialer		118.490	0
Varebeholdninger i alt		118.490	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.487.326	616.841
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		350.257	336.560
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	50.509
Udskudte skatteaktiver		210	3.119
Tilgodehavende skat		0	6.915
Andre tilgodehavender		638.142	46.204
Tilgodehavender i alt		2.475.935	1.060.148
Likvide beholdninger		72.269	24.731
Omsætningsaktiver i alt		2.666.694	1.084.879
AKTIVER I ALT		3.002.452	1.196.020

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.268.655	-895.850
Egenkapital i alt		-1.188.655	-815.850
Andre hensatte forpligtelser		536.615	0
Hensatte forpligtelser i alt		536.615	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.345.894	637.527
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	23.126
Skyldig selskabsskat		164.431	116.703
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		986.044	1.234.514
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		158.123	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.654.492	2.011.870
Gældsforpligtelser i alt		3.654.492	2.011.870
PASSIVER I ALT		3.002.452	1.196.020

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-895.850	-815.850
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-372.805	-372.805
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.268.655	-1.188.655

Noter

1. Personalemkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Personalemkostninger		
Løn og gager	2.190.702	1.967.438
Pensioner	149.843	124.499
Andre personalemkostninger	0	6.422
Andre omkostninger til social sikring	26.364	47.282
I alt	2.366.909	2.145.641

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 5 ansatte, hvilket er det samme som sidste regnskabsår.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

2. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 11.263 vedrører mellemværende med nærtstående parter.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af Selskabets finansieringsudgifter på kr. 9.497 vedrører kr. 8.753 mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	47.728	116.703
Regulering udskudt skat	2.909	2.462
I alt	50.637	119.165

Der er i perioden indbetalt kr. 6.915 i koncernskat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	47.460	265.304
Tilgang	51.018	93.409
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	98.478	358.713
Af- og nedskrivning primo	-4.536	-197.087
Årets afskrivning	-4.536	-38.759
Af- og nedskrivning ultimo	-4.536	-235.846
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.041	122.867

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Forventningen fra ledelsen er fremgang og en genetablering af egenkapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2023/24 og aflægges derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale, hvor der resterer 28 variable ydelser med gennemsnitlig ydelse på kr. 8.213.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ravn Finans ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber fra og med 1. juli 2012.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	5