

Dan-Reklame ApS

Fabriksvej 9, 4200 Slagelse

CVR-nr. 37 24 70 57

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. december 2022

Rene Stengelshøj Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Dan-Reklame ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 22. december 2022

Direktion

Rene Stengelshøj Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Dan-Reklame ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dan-Reklame ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. december 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Anne Cahtrine Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41368

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dan-Reklame ApS	
	Fabriksvej 9	
	4200 Slagelse	
	CVR-nr.:	37 24 70 57
	Regnskabsperiode:	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Stiftet:	20. november 2015
	Hjemsted:	Slagelse
	Rene Stengelshøj Jørgensen	
Revisor	Baker Tilly Denmark	
	Godkendt Revisionspartnerselskab	
	Poul Bundgaards Vej 1, 1.	
	2500 Valby	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består primært af produktion og salg af kontorartikler, reklameartikler og erhvervsbeklædning og firmagaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 221.097, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 16.150.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Ledelsen forventer, at driften i de kommende år vil kunne reetablere egenkapitalen.

Ledelsen har i note 1 til årsregnskabet yderligere redegjort for forventningerne til udvikling i selskabets likvide beredskab, herunder at årsregnskabet er aflagt efter going-concern princippet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste	2	2.782.278	3.493.744
Personaleomkostninger	3	-2.925.429	-3.065.606
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-143.151	428.138
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-89.372	-17.764
Resultat før finansielle poster		-232.523	410.374
Finansielle indtægter	4	9.322	242.709
Finansielle omkostninger	5	-41.744	-33.034
Resultat før skat		-264.945	620.049
Skat af årets resultat	6	43.848	-145.996
Årets resultat		-221.097	474.053
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-221.097	474.053
		-221.097	474.053

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.549	0
Indretning af lejede lokaler		31.534	31.574
Materielle anlægsaktiver	7	283.083	31.574
Deposita		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		343.083	91.574
Færdigvarer og handelsvarer		850.564	755.733
Varebeholdninger		850.564	755.733
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.887.178	1.813.041
Andre tilgodehavender		0	445.971
Udskudt skatteaktiv		51.288	7.440
Selskabsskat		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter		71.549	0
Tilgodehavender		2.010.015	2.268.452
Omsætningsaktiver i alt		2.860.579	3.024.185
Aktiver i alt		3.203.662	3.115.759

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-66.150	154.946
Egenkapital		-16.150	204.946
Andre kreditinstitutter		190.292	0
Selskabsskat		0	10.736
Anden gæld		274.905	269.126
Langfristede gældsforpligtelser	8	465.197	279.862
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	92.500	0
Kreditinstitutter		605.742	604.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.215.023	826.012
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		447	0
Selskabsskat		11.197	0
Anden gæld		829.706	1.200.539
Kortfristede gældsforpligtelser		2.754.615	2.630.951
Gældsforpligtelser i alt		3.219.812	2.910.813
Passiver i alt		3.203.662	3.115.759
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Særlige poster	2		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	154.947	204.947
Årets resultat	0	-221.097	-221.097
Egenkapital 30. juni	50.000	-66.150	-16.150

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens forventning at selskabet vil realisere en positiv drifts- og likviditetsudvikling i 2022, og som afledt effekt heraf en løbende forbedring af selskabets finansielle situation. Selskabets likviditet er dog følsom overfor udsving i arbejdskapitalen. Denne følsomhed kombineret med en stram likviditet stiller krav til ledelsen om en tæt og løbende opfølgning på det likvide beredskab, og at der ageres på negative udsving heri.

Selskabets ledelse vurderer, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige til at imødegå det forventede behov.

Årsregnskabet kan derfor efter ledelsens opfattelse aflægges efter going concern princippet.

2 Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Grundet udbruddet af Covid-19 har selskabet i regnskabsåret indregnet regulering af tidligere modtaget lønkompensation med i alt t.kr. 20. Beløbet er afsat til slutfregning af kompensationsordningen.

Regulering af lønkompensationen, som led i slutfregning, er indregnet i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter".

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.596.608	2.731.545
Pensioner	90.270	155.054
Andre omkostninger til social sikring	82.733	61.134
Andre personaleomkostninger	155.818	117.873
	2.925.429	3.065.606
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	9.322	242.709
	9.322	242.709
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	41.744	33.034
	41.744	33.034
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	10.736
Årets udskudte skat	-43.848	135.260
	-43.848	145.996
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	38.000	256.054
Tilgang i årets løb	322.857	18.024
Kostpris 30. juni	360.857	274.078
Af- og nedskrivninger 1. juli	38.000	224.480
Årets afskrivninger	71.308	18.064
Af- og nedskrivninger 30. juni	109.308	242.544
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	251.549	31.534

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	0	282.792	92.500	0
Selskabsskat	10.736	0	0	0
Anden gæld	269.126	274.905	0	0
	279.862	557.697	92.500	0

9 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor betalingsforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 123. Selskabet har endvidere indgået leasingkontrakter med en restforpligtelse på i alt t.kr. 166.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000. Virksomhedspantet omfatter lagre af råvarer, varer under fremstilling og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsmateriel og driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2022 udgør t.kr. 2.949

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan-Reklame ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer består af årets ændring i lagerbeholdning af færdigvarer og handelsvarer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt driftserstatninger og -kompensationer. I andre driftsindtægter indregnes endvidere modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Særlige poster

Særlige poster omfatter indtægter og omkostninger indregnet i resultatopgørelsen, der har en særlig karakter på grund af deres art eller størrelse i forhold til selskabets indtægtsskabende aktiviteter.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.