

Bykalenderen ApS

Telefontorvet 8, 3. 1., 8000 Aarhus C
CVR-nr. 33 16 54 71

Internt årsregnskab for 2017

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 18

Selskabet

Bykalenderen ApS
Telefontorvet 8, 3. 1.
8000 Aarhus C
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 33 16 54 71
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Sune Vestergaard

Bestyrelse

Sune Vestergaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Bykalenderen ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specifikationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 18.

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

Aarhus C, den 11. april 2018

Direktionen

Sune Vestergaard

Bestyrelsen

Sune Vestergaard
Formand

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Bykalenderen ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Bykalenderen ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har afgivet særskilt erklæring om udvidet gennemgang på det eksterne årsregnskab. Gennemgangen af det eksterne årsregnskab har ikke givet anledning til modifikationer af konklusionen, og erklæringen om gennemgang af det eksterne årsregnskab indeholder ikke fremhævelser m.v.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 18. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 18.

Det interne årsregnskab er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Aarhus, den 11. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion og salg af bykalendere.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter

Selskabet har nedlukket aktiviteten bestående i at drive forlystelses-, bar- og eventvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 135.434 mod DKK 228.412 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 239.210.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
1	Nettoomsætning	202.980	396.408
2	Vareforbrug	-59.126	-71.509
	Bruttofortjeneste I (70,9% - 82,0%)	143.854	324.899
	Personaleomkostninger	0	-78.514
3	Salgsomkostninger	-27.989	-3.890
	Lokaleomkostninger	0	-33.328
4	Administrationsomkostninger	-24.616	-26.916
	Øvrige kapacitetsomkostninger	0	-1.817
	Andre eksterne omkostninger i alt	-52.605	-144.465
	Resultat før af- og nedskrivninger	91.249	180.434
5	Finansielle indtægter	400	0
6	Finansielle omkostninger	-127	-16
	Finansielle poster i alt	273	-16
	Resultat før skat	91.522	180.418
	Skat af årets resultat	43.912	47.994
	Årets resultat	135.434	228.412
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	135.434	228.412
	I alt	135.434	228.412

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
7	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.800	0
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.394	0
	Hensættelser til udskudt skat	9.286	0
	Tilgodehavende selskabsskat	34.626	47.994
	Andre tilgodehavender	0	2.543
	Tilgodehavender i alt	121.106	50.537
	Indestående i kreditinstitutter	166.736	70.891
9	Likvide beholdninger i alt	166.736	70.891
	Omsætningsaktiver i alt	287.842	121.428
	Aktiver i alt	287.842	121.428

		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	159.210	23.775
	Egenkapital i alt	239.210	103.775
10	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	17.557
11	Anden gæld	38.632	96
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	48.632	17.653
	Gældsforpligtelser i alt	48.632	17.653
	Passiver i alt	287.842	121.428
12	Eventualforpligtelser		

	2017	2016
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

Omsætning, minigolf	0	386.365
Markedsføringsbidrag	0	5.805
Omsætning, bykalendre	105.970	0
Omsætning, diverse	97.010	4.238
I alt	202.980	396.408

2. Vareforbrug

Direkte omkostninger	50.226	0
Provision	8.900	0
Varekøb	0	71.509
I alt	59.126	71.509

3. Salgsomkostninger

Restaurationsbesøg	2.693	1.899
Gaver og blomster	1.000	511
Rejser	0	280
Annoncer	1.886	1.200
Sponsorater	22.410	0
I alt	27.989	3.890

	2017	2016
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	0	314
Mindre nyanskaffelser	0	5.256
Telefon og internet	-46	971
Porto og gebyrer	1.462	1.830
Revisorhonorar	10.500	15.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	12.000	-990
Øvrige administrationsomkostninger	700	4.535
I alt	24.616	26.916

5. Finansielle indtægter

Rente, Sune Vestergaard Holding ApS	400	0
-------------------------------------	-----	---

6. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	127	13
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	0	3
I alt	127	16

7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.800	2.271
Nedskrivning på tilgodehavender	0	-2.271
I alt	28.800	0

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK

8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos Sune Vestergaard Holding ApS	48.394	0
---	--------	---

9. Likvide beholdninger

Spar Nord	166.736	0
Jyske Bank, kto. 5061 1047692	0	70.891
I alt	166.736	70.891

10. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	57
Afsat til revisor	10.000	17.500
I alt	10.000	17.557

11. Anden gæld

Moms og afgifter	30.536	0
ATP og andre sociale ydelser	0	95
Øvrig anden gæld	8.096	1
I alt	38.632	96

12. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Vareforbrug**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksom-

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

hedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PEÑNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Vinstrup Henriksen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:22398484

IP: 212.98.118.164

2018-04-20 04:05:51Z

NEM ID 

Sune Vestergaard

Direktion

På vegne af: Bykalenderen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-897224288055

IP: 93.165.40.14

2018-04-22 08:07:09Z

NEM ID 

Sune Vestergaard

Bestyrelse

På vegne af: Bykalenderen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-897224288055

IP: 93.165.40.14

2018-04-22 08:07:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3MF0K-IMFKE-S08G4-EQ5ML-06U54-PEAOF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>