



*Odense Tryk ApS  
H. C. Lumbyes Vej 18  
5270 Odense N*

*CVR-nr: 10 28 27 05*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. oktober 2015 - 30. september 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/1 2017

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE



### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Odense N, den 27. februar 2017.  
Direktion

Niels Hvidhøj

A large, handwritten signature in black ink, written over the printed name 'Niels Hvidhøj'. The signature is highly stylized and cursive, starting with a large loop and ending with a long, sweeping tail that extends downwards.

**Til den daglige ledelse i Odense Tryk ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Tryk ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Odense S, den 27. februar 2017.

**JL Revision**

(CVR-nr.: 11286380)

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, is written over the printed name and title.

Jes Larsen  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER



**Selskabet** Odense Tryk ApS  
H. C. Lumbyes Vej 18  
5270 Odense N  
Telefon: 65 94 36 21  
E-mail: info@odensetryk.dk

CVR-nr.: 10 28 27 05  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion** Niels Hvidhjelm

**Pengeinstitut** Danske Bank  
Flakhaven 1  
5000 Odense C

**Revisor** JL Revision  
Hjallesegade 54B  
5260 Odense S

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive traditionelt trykkeri.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Odense Tryk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### Bruttfortjeneste

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.



**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**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**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**



	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>754.381</b>	<b>1.546.725</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.043.170	-1.325.336
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-59.431	-29.430
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-348.220</b>	<b>191.959</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	279
Andre finansielle omkostninger .....	-60.085	-71.301
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-408.305</b>	<b>120.937</b>
Skat af årets resultat .....	81.062	-36.378
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-327.243</b>	<b>84.559</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-327.243	84.559
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-327.243</b>	<b>84.559</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**AKTIVER**



	2016	2015
Produktionsanlæg og maskiner .....	161.819	221.250
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>161.819</b>	<b>221.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>161.819</b>	<b>221.250</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	102.591	148.886
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>102.591</b>	<b>148.886</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	639.549	984.907
Andre tilgodehavender .....	35.984	32.564
Udskudt skatteaktiv .....	57.381	0
Periodeafgrænsningsposter .....	5.627	6.925
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>738.541</b>	<b>1.024.396</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>92.586</b>	<b>4.175</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>933.718</b>	<b>1.177.457</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.095.537</b>	<b>1.398.707</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**PASSIVER**



	2016	2015
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat .....	-427.769	-100.527
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-227.769</b>	<b>99.473</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	23.681
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>23.681</b>
Kreditinstitutter .....	13.805	30.289
Selskabsskat .....	0	25.568
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>13.805</b>	<b>55.857</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	25.000	140.000
Kreditinstitutter .....	376.243	251.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	174.903	113.827
Selskabsskat .....	26.488	12.684
Anden gæld .....	706.867	701.499
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.309.501</b>	<b>1.219.696</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.323.306</b>	<b>1.275.553</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.095.537</b>	<b>1.398.707</b>

NOTER



		2015/16	2014/15	
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget .....		3	3	
Lønninger .....		1.009.512	1.283.976	
Pensioner .....		11.286	11.046	
Andre omkostninger til social sikring .....		22.372	30.314	
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>		<b>1.043.170</b>	<b>1.325.336</b>	
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo	
<b>2 Egenkapital</b>	Primo			
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000	
Overført resultat .....	-100.527	-327.242	-427.769	
	<b>99.473</b>	<b>-327.242</b>	<b>-227.769</b>	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	170.288	38.805	25.000	0
Selskabsskat .....	25.568	0	0	0
	<b>195.856</b>	<b>38.805</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>