

ColorGruppen ApS

CVR-nr. 12 63 73 30

Årsrapport 2016/2017

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 16. oktober 2017

Dirigent
Morten Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsens regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	ColorGruppen ApS (tidl. Colorgruppen A/S) Hammerholmen 43 A 2650 Hvidovre CVR-nr.: 12 63 73 30 Stiftet: 1. januar 1989 Hjemsted: Hvidovre Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Morten Larsen Bjørn Barüske
Revisor	Toft Revision, Registreret revisionsfirma Valbo Allé 10 2665 Vallensbæk Strand
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Østergade 15 3600 Frederikssund

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktion har i dag behandlet og godkendt årsrapporten og ledelsesberetningen for 2016/2017

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 13. oktober 2017

I direktion:

Morten Larsen
direktør

Bjørn Barüske
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ColorGruppen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ColorGruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet (fortsat)

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vallensbæk Strand, den 13. oktober 2017

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20 86 85 46

Kim Toft Sørensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde var at drive professionel grafisk virksomhed, herunder digital billedbehandling, samt handel og industri indenfor den grafiske branche i øvrigt. Virksomheden har solgt aktiviteterne og er under afvikling.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i 2016/2017, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Selskabet har solgt sine aktiviteter til en anden virksomhed pr. 31/12 2016 med en gevinst på ca. 6,6 mio. kr. før skat. Selskabet er under afvikling

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 4.107.884. Egenkapitalen udgør kr. 3.015.117.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ColorGruppen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).

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.

Aktiver indregnes i balance, når det er sandsynligt, at de 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gælden opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktier, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen ved produktion og salg af selskabets produkter, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Desuden indgår vareforbruget opgjort inklusiv fremmed arbejde, samt øvrige produktionsrelevante omkostninger. Sluttelig indeholdes andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaler, administration, tab på debitorer m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til løn, gager, pension og andre udgifter til social sikring.

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 finansiel leasing, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinære indtægter omfatter gevinst ved salg af driftsmidler og goodwill.

Skat af årets resultat

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

Den aktuelle skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 22% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. %-tillæg til selskabsskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes ligeledes med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 8 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en genanskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter eller andre omkostninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi, med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb, vedrørende en periode efter regnskabsårets udløb.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og indestående i bank.

Gældsforpligtelser**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7 - 30/6

		2016/2017	2015/2016
	Note		
Bruttoresultat		2.378.175	6.968.813
Personaleomkostninger	1	<u>-3.395.503</u>	<u>-6.225.238</u>
		-1.017.328	743.575
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	2 + 3	<u>-328.541</u>	<u>-529.872</u>
		-1.345.869	213.703
Andre finansielle indtægter		0	3.453
Andre finansielle omkostninger		<u>-29.173</u>	<u>-3.813</u>
Ordinært resultat før skat		-1.375.042	213.343
Ekstraordinære indtægter		<u>6.672.675</u>	<u>0</u>
Ekstraordinært resultat før skat		5.297.633	213.343
Skat af årets resultat	4	<u>-1.189.749</u>	<u>-49.990</u>
Årets resultat		<u>4.107.884</u>	<u>163.353</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		5.000.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-892.116</u>	<u>163.353</u>
		<u>4.107.884</u>	<u>163.353</u>

BALANCE PR. 30/6

	Note	2017	2016
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	0	870.391
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	425.475
Materielle anlægsaktiver i alt		0	1.295.866
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		423.665	411.325
Anlægsaktiver i alt		423.665	1.707.191
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		0	165.090
		0	165.090
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		519.643	2.095.681
Andre tilgodehavender		223.792	31.424
Periodeafgrænsningsposter		0	18.097
		743.435	2.145.202
Likvide beholdninger		3.327.428	1.477.052
Omsætningsaktiver i alt		4.070.863	3.787.344
Aktiver i alt		4.494.528	5.494.535

BALANCE PR. 30/6

		2017	2016
	Note		
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.515.117	3.407.233
Forslag til udbytte		0	0
	5	<u>3.015.117</u>	<u>3.907.233</u>
Hensættelser			
Udskudt skat	4	<u>498.643</u>	<u>0</u>
Gældforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat	4	<u>593.780</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.988	525.750
Gæld til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat	4	33.000	11.280
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.050.272</u>
		<u>386.988</u>	<u>1.587.302</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>980.768</u>	<u>1.587.302</u>
Passiver i alt		<u>4.494.528</u>	<u>5.494.535</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.249.777	5.961.270
Pensioner	76.745	152.515
Andre omkostninger til social sikring	68.981	111.453
	<u>3.395.503</u>	<u>6.225.238</u>
Note 2. Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	5.685.680	5.765.284
Tilgang	0	0
Afgang	-5.685.680	-79.604
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>5.685.680</u>
Afskrivninger primo	4.815.289	4.517.273
Afskrivninger for året	0	377.620
Afskrivninger på afgang	-4.815.289	-79.604
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>4.815.289</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>870.391</u>
Note 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	865.779	831.254
Tilgang	0	109.864
Afgang	-333.462	-75.339
Anskaffelsessum ultimo	<u>532.317</u>	<u>865.779</u>
Afskrivninger primo	440.304	363.391
Afskrivninger for året	328.541	152.252
Afskrivninger på afgang	-236.528	-75.339
Afskrivninger ultimo	<u>532.317</u>	<u>440.304</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>425.475</u>

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 4. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	659.780	56.980
Regulering af udskudt skat	<u>529.969</u>	<u>-6.990</u>
	<u>1.189.749</u>	<u>49.990</u>
Udskudt skat primo (-/aktiv)	-31.326	-24.336
Udskudt skat ultimo (-/aktiv)	<u>498.643</u>	<u>-31.326</u>
Ændring i udskudt skat	<u>529.969</u>	<u>-6.990</u>
Note 5. Egenkapital		
Selskabskapital	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat primo	3.407.233	3.243.880
Årets resultat	4.107.884	163.353
Ekstraordinært udbytte	-5.000.000	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	<u>2.515.117</u>	<u>3.407.233</u>
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>3.015.117</u>	<u>3.907.233</u>

Note 6. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af selskabskapitalen på kr. 500.000.

ML Larsen ApS, Håndværkervangen 5, 3550 Slangerup
BB Barüske ApS, Strøhusvej 12, 2670 Greve

Note 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Note 8. Eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse med en månedlig husleje på kr. 68.554. Huslejeforpligtelsen udløber 31/12 2017.