

# **GRAFISK PRODUKTION ODENSE ApS**

Peder Skrams Vej 4  
5220 Odense SØ

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/04/2017**

---

**Johnny Frost Klausen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           GRAFISK PRODUKTION ODENSE ApS  
Peder Skrams Vej 4  
5220 Odense SØ

Telefonnummer: 66140852  
Fax: 66148552  
e-mailadresse: jfk@gpo.dk

CVR-nr: 13968373  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**    Banknordik  
Østre Stationsvej 41 M, st.  
5250 Odense sv  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Grafisk Produktion Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

**Direktion**

Johnny Frost Klausen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter full service grafisk virksomhed med kernekompetencer inden for magasinproduktion, redaktionsstyring, e-handel samt digitaltryk.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør kr. 2252984 mod kr. 2302516 sidste år. Det ordinær resultat efter skat kr. 86496 mod kr. 130334 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 forpligtens 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdiffencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvunget sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

**Balance****Immaterielle anlægsaktiver****Software**

Software måles til kostpris med akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

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

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

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

**Nedskrivning på 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Deposita**

Finansielle anlægsaktiver omfatter indbetalte deposita. Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles i baggrund af færdiggørelsesgraden og de forventet indtægter på det enkelte arbejde.

Omkostningerne i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter 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 er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.252.984</b>	<b>2.302.912</b>
Personaleomkostninger .....		-2.018.350	-2.012.099
Lønninger .....		-1.640.914	-1.633.171
Pensioner .....		-210.839	-214.119
Andre omkostninger til social sikring .....		-23.902	-11.023
Andre personaleomkostninger .....		-160.290	-134.088
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-146.549	-150.262
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>88.085</b>	<b>140.551</b>
Andre finansielle indtægter .....			2.123
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.349	-1.183
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>85.736</b>	<b>141.491</b>
Skat af årets resultat .....	1	760	-11.157
<b>Årets resultat .....</b>		<b>86.496</b>	<b>130.334</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		40.000	60.000
Overført resultat .....		46.496	70.334
<b>I alt .....</b>		<b>86.496</b>	<b>130.334</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....			0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		344.906	394.075
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>344.906</b>	<b>394.075</b>
Deposita .....		35.481	35.481
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.481</b>	<b>35.481</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>380.387</b>	<b>429.556</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		235.946	210.662
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>235.946</b>	<b>210.662</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		464.018	475.882
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		132.312	127.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		18.650	60.717
Tilgodehavende skat .....		4.631	
Andre tilgodehavender .....		248	
Periodeafgrænsningsposter .....		174.176	144.103
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>794.035</b>	<b>808.061</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.029.981</b>	<b>1.018.723</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.410.368</b>	<b>1.448.279</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		363.396	316.598
Forslag til udbytte .....		40.000	60.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>603.396</b>	<b>576.598</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		29.698	25.827
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>29.698</b>	<b>25.827</b>
Gæld til banker .....		36.627	127.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		375.108	345.355
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		365.539	372.555
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>777.274</b>	<b>845.854</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>777.274</b>	<b>845.854</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.410.368</b>	<b>1.448.279</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-4631	7509
Ændring af udskudt skat	3871	-3548
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-760</b>	<b>11157</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	1395633	1175392
Tilgang	97379	219241
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1493012</b>	<b>1395633</b>
Af- og nedskrivning primo	-1001557	-851295
Årets afskrivning	-146549	-150262
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1148106</b>	<b>-1001557</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>344906</b>	<b>394076</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnit årlig leasingsydelse på 770 t.kr

Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 60 måneder Resterende ydelse udgør 3366 t.kr.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen kendte sikkerhedsstillelser pr. 31 december 2016

## 5. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 100% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Frost Klausen Holding Aps CVR. nr. 28516045 Villetoftemarken 37 5210 Odense NV