

# **GRAFISK PRODUKTION ODENSE ApS**

Peder Skrams Vej 4  
5220 Odense SØ

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/03/2019**

---

**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

CVR-nr: 13968373  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Bankforbindelse**    Nordfyns Bank A/S  
Skibhusvej 55  
5000 Odense C  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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. 1936851 mod kr. 2090827 sidste år. Det ordinær resultat efter skat kr. -45322 mod kr. 167992 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## 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, mikrovirksomhed.

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 renteomkostninger, 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 salgsmæssige 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.936.851</b>	<b>2.090.827</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.924.366	-1.774.215
Lønninger .....			-1.460.275
Pensioner .....			-169.263
Andre omkostninger til social sikring .....			-23.060
Andre personaleomkostninger .....			-155.024
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-116.724	-124.343
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-104.239</b>	<b>180.900</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.308	-6.230
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-112.547</b>	<b>174.670</b>
Skat af årets resultat .....	2	67.225	-6.678
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-45.322</b>	<b>167.992</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			80.000
Overført resultat .....		-45.322	87.992
<b>I alt .....</b>		<b>-45.322</b>	<b>167.992</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		213.950	287.512
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>213.950</b>	<b>287.512</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>249.431</b>	<b>322.993</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		269.167	260.967
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>269.167</b>	<b>260.967</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		667.835	670.785
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		178.747	125.306
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		66.084	123.650
Udskudte skatteaktiver .....		75.784	
Andre tilgodehavender .....			8.883
Periodeafgrænsningsposter .....		175.043	148.833
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.163.493</b>	<b>1.077.457</b>
Likvide beholdninger .....		20	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.432.680</b>	<b>1.338.424</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.682.111</b>	<b>1.661.417</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		406.064	451.387
Forslag til udbytte .....		0	80.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>606.064</b>	<b>731.387</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		28.138	31.834
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>28.138</b>	<b>31.834</b>
Gæld til banker .....		305.973	223.179
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		359.768	312.924
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		382.168	362.093
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.047.909</b>	<b>898.196</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.047.909</b>	<b>898.196</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.682.111</b>	<b>1.661.417</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1610970	1460275
Pensionsbidrag	172819	169263
Andre omkostninger til social sikring	30141	23060
	<b>1813930</b>	<b>1652598</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	75695	-2128
Ændring af udskudt skat	3696	2136
Regulering vedrørende tidligere år	-12166	6670
	<b>67225</b>	<b>6678</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	1571330	1493012
Tilgang	43161	78318
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1614491</b>	<b>1571330</b>
Af- og nedskrivning primo	-1283817	-1148106
Årets afskrivning	-116724	-135711
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1400541</b>	<b>-1283817</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>213950</b>	<b>287513</b>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnit årlig leasingsydelse på 618 t.kr  
Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 36 måneder Resterende ydelse udgør 1.666.t.kr.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har ingen kendte sikkerhedsstillelser pr. 31 december 2018

#### **6. 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