



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Haderslev Stiftsbogtrykkeri ApS

Storegade 52-54
6100 Haderslev

Årsrapport for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016
25. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 24/5 2017

Finn Dall
dirigent

CVR-nr. 15 25 30 88

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger:	
Ledelsepåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016	11
Balance pr. 31/12-2016	12
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Haderslev Stiftsbogtrykkeri ApS Storegade 52-54 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 15 25 30 88
	Hjemstedskommune: Haderslev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Regnskabsklasse: B
	Tilvalg af enkelte regler fra klasse: C
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter at drive trykkeri, handel, fabrikation, investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.
Antal beskæftigede	4
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Anne Aaberg Ehlers Olsen Finn Dall
Revisor	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive trykkeri, handel, fabrikation, investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har ikke udviklet sig som forventet. Der er stadig stor konkurrence indenfor branchen, hvilket afspejler sig på prissætningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Going concern

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet. Der er væsentlig usikkerhed omkring disse forhold, der kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse vurderer, at der i det kommende år ikke vil være behov for væsentlige likviditetskrævende omkostninger til produktudvikling. Selskabets likviditetsbehov i det kommende år vil således i al væsentlighed hidrøre fra selskabets løbende driftsomkostninger. Selskabets ledelse vurderer på den baggrund, at selskabet i det kommende år vil have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i form af likvide beholdninger og kreditfaciliteter til dækning af den løbende drift.

I øvrigt henvises til note 5 vedrørende usikkerhed om going concern.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2017 i forhold til 2016. Herunder arbejdes der med reduktion af omkostningsniveauet generelt. Der forventes således et positivt resultat i 2017.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016 for Haderslev Stiftsbogtrykkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 15. maj 2017

Direktion


Anne Aaberg Ehlers Olsen


Finn Dall

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Haderslev Stiftsbogtrykkeri ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Haderslev Stiftsbogtrykkeri ApS for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 15. maj 2017
Revisionscentret Haderslev
 Godkendt Revisionsaktieselskab
 CVR-nr. 13 97 62 95



Kim Pedersen, HD
 registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Materielle anlægsaktiver - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, skal revurderes løbende. Ændringerne er anvendt således, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang i regnskabsåret 2016. Ændringen foretages som en ændring af regnskabsmæssige skøn og har ingen effekt på egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31/12-2016:

- Egenkapitalen forøges med tkr. 0.

For 2015 er årets resultat efter skat samt egenkapitalen pr. 31. december 2015 uændret.

Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser er benyttet vedrørende revurdering af restværdier og indregning af eventualskat.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	52 tkr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 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/-omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Anvendt regnskabspraksis

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2016-31.12.2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.175.503	1.613.543
1 Personaleomkostninger	-1.179.030	-1.203.686
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	-3.527	409.857
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-13.957	-13.957
Andre driftsomkostninger	-7.887	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-25.370	395.900
Andre finansielle indtægter	0	265
Andre finansielle omkostninger	-15.477	-107.104
RESULTAT FØR SKAT	-40.847	289.061
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-40.847	289.061
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	-40.847	289.061
Disponeret i alt	-40.847	289.061

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
	86.759	100.716
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
3 Materielle anlægsaktiver i alt	86.759	100.716
Finansielle anlægsaktiver		
	42.000	42.000
Deposita		
Finansielle anlægsaktiver i alt	42.000	42.000
Anlægsaktiver i alt	128.759	142.716
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
	161.773	138.676
Råvarer og hjælpematerialer		
Varebeholdninger i alt	161.773	138.676
Tilgodehavender		
	137.712	197.208
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Igangværende arbejder for fremmed regning	22.890	20.692
Andre tilgodehavender	16.585	25.255
Periodeafgrænsningsposter	21.333	21.301
Tilgodehavender i alt	198.520	264.456
Likvide beholdninger	125.280	257.061
Omsætningsaktiver i alt	485.573	660.194
AKTIVER I ALT	614.332	802.910

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat	-336.085	-295.238
4 Egenkapital i alt.....	-136.085	-95.238
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.578	289.052
Skyldig moms og afgifter.....	181.310	277.436
Skyldigt vedrørende personale	240.722	261.001
Anden gæld	41.806	70.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	750.417	898.147
Gældsforpligtelser i alt.....	750.417	898.147
PASSIVER I ALT	614.332	802.910
5 Supplerende oplysninger		

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser:	<p>Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:</p> <p>Ejerpantebrev nom. tkr. 1.300 med pant i goodwill og driftsmidler. Bogført værdi udgør tkr. 87 pr. 31. december 2016.</p>
Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leje- og leasingforpligtelser:	<p>Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Lejekontrakten er uopsigelig fra lejers side indtil 01.07.2018. Den årlige leje udgør tkr. 84.</p>
Eventualaktiver og -forpligtelser:	<p>Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen. Aktivet har med de nugældende skatteregler og -satser en værdi på tkr. 155.</p>

Noter

Note	2016 Kr.	2015 Kr.	
1 Personalemkostninger			
Løn og gager	-982.235	-1.001.482	
Pensioner	-148.547	-151.601	
Andre udgifter til social sikring	-28.003	-31.545	
Øvrige personalemkostninger	-20.244	-19.059	
Personalemkostninger i alt.....	<u>-1.179.030</u>	<u>-1.203.686</u>	
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	-13.957	-13.957	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	<u>-13.957</u>	<u>-13.957</u>	
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris, primo		1.215.163	
Tilgang i årets løb.....		0	
Afgang i årets løb		0	
Kostpris, ultimo.....		<u>1.215.163</u>	
Af- og nedskrivninger, primo		-1.114.447	
Årets afskrivninger		-13.957	
Af- og nedskrivninger, ultimo.....		<u>-1.128.404</u>	
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>86.759</u>	
4 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat	-295.238	-40.847	-336.085
Egenkapital i alt.....	<u>-95.238</u>	<u>-40.847</u>	<u>-136.085</u>

Noter

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
5 Supplerende oplysninger Going Concern		
<p>Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet. Der er væsentlig usikkerhed omkring disse forhold, der kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse vurderer, at der i det kommende år ikke vil være behov for væsentlige likviditetskrævende omkostninger til produktudvikling. Selskabets likviditetsbehov i det kommende år vil således i al væsentlighed hidrøre fra selskabets løbende driftsomkostninger. Selskabets ledelse vurderer på den baggrund, at selskabet i det kommende år vil have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i form af likvide beholdninger og kreditfaciliteter til dækning af den løbende drift.</p>		