



**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 2015**  
24. regnskabsår

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 3/6 2016

Finn Dall  
dirigent

CVR-nr. 15 25 30 88

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder*

**Tal tal med os**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger:</b>	
Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæring .....	5
<b>Årsregnskab:</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015 .....	10
Balance pr. 31/12-2015 .....	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og - forpligtelser .....	13
Noter .....	14

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Haderslev Stiftsbogtrykkeri ApS Storegade 52-54 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 15 25 30 88 Hjemstedskommune: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet omfatter at drive trykkeri, handel, fabrikation, investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.
<b>Antal beskæftigede</b>	4 (2014: 4)
<b>Bestyrelse</b>	Selskabet har ingen bestyrelse
<b>Direktion</b>	Anne Aaberg Ehlers Olsen Finn Dall
<b>Revisor</b>	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 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. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 3. juni 2016

**Direktion**

  
Anne Aaberg Ehlers Olsen

  
Finn Dall

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Haderslev Stiftsbogtrykkeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haderslev Stiftsbogtrykkeri ApS for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

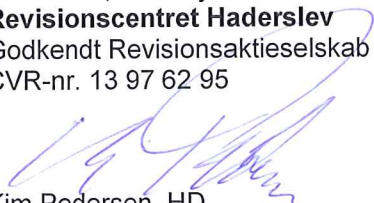
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Haderslev, den 3. juni 2016

**Revisionscentret Haderslev**  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 13 97 62 95

  
Kim Pedersen, HD  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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

#### 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, 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### 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 produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.



## Anvendt regnskabspraksis

### Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

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

### 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.

### 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 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 poster 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 afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### 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 acontoskatter.

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 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

Væsentlige langfristede finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



## Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse for perioden 01.01.2015-31.12.2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.281.347</b>	<b>1.502.804</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.203.686	-1.360.393
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER</b> .....	<b>77.661</b>	<b>142.411</b>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	318.239	-23.830
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	<b>395.900</b>	<b>118.581</b>
Andre finansielle indtægter .....	265	0
Andre finansielle omkostninger .....	-107.104	-101.969
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>289.061</b>	<b>16.612</b>
Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>289.061</b>	<b>16.612</b>
 <b>RESULTATDISPONERING</b>		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år .....	-584.298	-600.910
Årets resultat .....	289.061	16.612
<b>Til disposition</b> .....	<b>-295.238</b>	<b>-584.298</b>
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år .....	-295.238	-584.298
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>-295.238</b>	<b>-584.298</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger .....	0	966.551
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	100.716	114.673
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>100.716</b>	<b>1.081.224</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita .....	42.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>42.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>142.716</b>	<b>1.081.224</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer .....	138.676	119.714
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b>138.676</b>	<b>119.714</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	197.208	268.876
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	20.692	23.653
Andre tilgodehavender .....	25.255	17.369
Periodeafgrænsningsposter .....	21.301	43.040
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>264.456</b>	<b>352.938</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>257.061</b>	<b>147.464</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>660.194</b>	<b>620.115</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>802.910</b>	<b>1.701.339</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat .....	-295.238	-584.298
<b>4 Egenkapital i alt.....</b>	<b>-95.238</b>	<b>-384.298</b>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Gæld til realkreditinstitutter .....	0	464.083
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>464.083</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld .....	0	41.700
Kreditinstitutter i øvrigt .....	0	437.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	289.052	601.643
Skyldig moms og afgifter.....	277.436	195.433
Skyldigt vedrørende personale .....	261.001	223.089
Øvrig gæld.....	70.658	122.151
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>898.147</b>	<b>1.621.555</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>898.147</b>	<b>2.085.638</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>802.910</b>	<b>1.701.339</b>
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. 101 pr. 31. december 2015.</p> <p>Skadesløsbrev - virksomhedspant, nom. tkr. 250 med pant i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Bogført værdi udgør tkr. 537 pr. 31. december 2015.</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. 149.</p>

## Noter

Note	2015 Kr.	2014 Kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Løn og gager .....	-1.001.482	-1.122.228	
Pensioner .....	-151.601	-176.539	
Andre udgifter til social sikring .....	-31.545	-38.049	
Øvrige personalemkostninger .....	-19.059	-23.577	
Personalemkostninger i alt.....	<u>-1.203.686</u>	<u>-1.360.393</u>	
<b>2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger .....	0	-18.318	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	-13.957	-6.112	
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver .....	332.196	600	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	<u>318.239</u>	<u>-23.830</u>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris, primo .....	1.337.120	1.215.163	
Tilgang i årets løb.....	0	0	
Afgang i årets løb .....	-1.337.120	0	
Kostpris, ultimo.....	<u>0</u>	<u>1.215.163</u>	
Af- og nedskrivninger, primo .....	-370.569	-1.100.490	
Årets afskrivninger .....	0	-13.957	
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver .....	370.569	0	
Af- og nedskrivninger, ultimo.....	<u>0</u>	<u>-1.114.447</u>	
Regnskabsmæssig værdi.....	<u>0</u>	<u>100.716</u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat .....	-584.298	289.061	-295.238
Egenkapital i alt.....	<u>-384.298</u>	<u>289.061</u>	<u>-95.238</u>

Anpartskapitalen består af anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.

## Noter

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<p><b>5 Supplerende oplysninger</b> <b>Going Concern</b></p> <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>		