
Hillerød Grafisk ApS

Huginsvej 6 E, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 15 82 50 30

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/10 2016

Thomas Poulsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hillerød Grafisk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. oktober 2016

Direktion

Steen Hansen

Thomas Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hillerød Grafisk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerød Grafisk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 14. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Blom

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hillerød Grafisk ApS
Huginsvej 6 E
3400 Hillerød

Telefon: 48260249
Telefax: 48240288
E-mail: adm@hillerodgrafisk.dk
Hjemmeside: www.hillerodgrafisk.dk

CVR-nr.: 15 82 50 30
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion

Steen Hansen
Thomas Poulsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hillerød Grafisk ApS for 2015/16 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.

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er trykkeri- og offsetvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.273.491, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.543.940.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttofortjeneste		6.866.846	6.115
Distributionsomkostninger		-1.728.005	-1.503
Administrationsomkostninger		-3.261.924	-2.703
Resultat af ordinær primær drift		1.876.917	1.909
Finansielle indtægter		10.350	10
Finansielle omkostninger		-248.591	-324
Resultat før skat		1.638.676	1.595
Skat af årets resultat	1	-365.185	-357
Årets resultat		1.273.491	1.238

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		0	1.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		770.000	700
Overført resultat		503.491	-462
		1.273.491	1.238

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	2	0	0
Grunde og bygninger		2.914.926	2.933
Produktionsanlæg og maskiner		2.608.060	3.059
Indretning af lejede lokaler		61.215	68
Materielle anlægsaktiver	3	5.584.201	6.060
Andre tilgodehavender		455.412	453
Finansielle anlægsaktiver	4	455.412	453
Anlægsaktiver		6.039.613	6.513
Varebeholdninger		244.015	185
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.572.105	2.050
Andre tilgodehavender		60.250	0
Periodeafgrænsningsposter		17.024	17
Tilgodehavender		2.649.379	2.067
Likvide beholdninger		686.742	973
Omsætningsaktiver		3.580.136	3.225
Aktiver		9.619.749	9.738

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		1.573.940	1.071
Foreslået udbytte for regnskabsåret		770.000	700
Egenkapital	5	2.543.940	1.971
Hensættelse til udskudt skat		404.903	359
Hensatte forpligtelser		404.903	359
Gæld til realkreditinstitutter		1.086.959	1.230
Kreditinstitutter		1.085.566	1.243
Leasingforpligtelser		364.014	1.167
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.536.539	3.640
Gæld til realkreditinstitutter	6	122.451	122
Kreditinstitutter	6	175.982	163
Leasingforpligtelser	6	1.058.063	877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.522.985	1.252
Gæld til associerede virksomheder		24.000	0
Selskabsskat		228.220	312
Anden gæld		1.002.666	1.042
Kortfristede gældsforpligtelser		4.134.367	3.768
Gældsforpligtelser		6.670.906	7.408
Passiver		9.619.749	9.738
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	319.220	371
Årets udskudte skat	45.965	-14
	365.185	357

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	1.250.000
Kostpris 30. juni	1.250.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.250.000
	1.250.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. juli	4.346.070	9.094.223	77.323	13.517.616
Tilgang i årets løb	80.943	345.272	0	426.215
Kostpris 30. juni	4.427.013	9.439.495	77.323	13.943.831
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.413.135	6.034.946	8.376	7.456.457
Årets afskrivninger	98.952	796.489	7.732	903.173
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.512.087	6.831.435	16.108	8.359.630
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.914.926	2.608.060	61.215	5.584.201
Heraf finansielle leasingaktiver	0	2.259.013	0	

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	796.489	837
Administrationsomkostninger	106.684	107
	903.173	944

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehaver DKK
Kostpris 1. juli	453.247
Tilgang i årets løb	2.165
Kostpris 30. juni	455.412
Nedskrivninger 30. juni	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	455.412

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	1.070.449	700.000	1.970.449
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	503.491	770.000	1.273.491
Egenkapital 30. juni	200.000	1.573.940	770.000	2.543.940

Selskabskapitalen består af 200.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	551.478	697
Mellem 1 og 5 år	535.481	533
Langfristet del	1.086.959	1.230
Inden for 1 år	122.451	122
	1.209.410	1.352
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	283.795	439
Mellem 1 og 5 år	801.771	804
Langfristet del	1.085.566	1.243
Inden for 1 år	175.982	163
	1.261.548	1.406
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	364.014	1.167
Langfristet del	364.014	1.167
Inden for 1 år	1.058.063	877
	1.422.077	2.044

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	51.777	56
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>52</u>
	51.777	108
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 35 mdr.	<u>1.262.870</u>	<u>1.263</u>
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.914.926	2.933
Ejerpantebrev kr. 1.800.000, bogført værdi ejendom	<u>2.914.926</u>	<u>2.933</u>
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitutter:		
Skadesløshedsbrev på kr. 1.000.000 med virksomhedspant i goodwill og rettigheder, driftsmateriel og inventar, simple fordringer fra salg af varer og tjensteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer	<u>3.165.167</u>	<u>2.735</u>
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :		
Leasinggæld kr. 1.422.077., leasingaktiver til en bogført værdi af kr.	<u>2.259.013</u>	<u>2.574</u>
Ejerlejlighedsforening kr. 10.000, tinglyst pant i ejendommen med en bogført værdi pr. 30. juni 2016	<u>2.914.926</u>	<u>2.933</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
8 Medarbejderforhold		
Lønninger	5.799.518	5.105
Pensioner	310.000	180
Andre omkostninger til social sikring	530.135	481
Andre personaleomkostninger	127.375	106
	<u>6.767.028</u>	<u>5.872</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	3.704.559	3.547
Distributionsomkostninger	1.069.023	902
Administrationsomkostninger	1.993.446	1.423
	<u>6.767.028</u>	<u>5.872</u>

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Moseager 18 Holding ApS, Huginsvej 6 E, 3400 Hillerød

Sct. Knudsvej 8B ApS, Sct. Knudsvej 8B, 3000 Helsingør

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hillerød Grafisk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum og depositum for leasingaktiver. Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende ejendomsskatter.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.