

Sub Color ApS
Skæring Hedevej 400
8250 Egå
CVR-nr. 20964871

**Årsrapport 01.07.2017 -
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2018

Dirigent

Navn: Steffen Møller Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sub Color ApS
Skæring Hedevej 400
8250 Egå

CVR-nr.: 20964871
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Thomas Nysom Gamskjær
Michael Kaas Nysom
Steffen Møller Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Sub Color ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 12.12.2018

Direktion

Thomas Nysom Gamskjær

Michael Kaas Nysom

Steffen Møller Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sub Color ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sub Color ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

Selskabet har fejlagtigt afholdt omkostninger for selskabets direktør (kapitalejer), hvilket er i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Mellemværendet med tillæg af renter iht. selskabslovens §215 er efterfølgende blevet afviklet.

Egå, den 12.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Steen Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i produktion og salg af grafiske artikler, køb og salg af maskiner, køb og salg og udlejning af fast ejendom samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2017/18 udviser et overskud på 2.610 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.902.483	7.755.880
Personaleomkostninger	1	(4.928.341)	(4.978.467)
Af- og nedskrivninger		<u>(467.844)</u>	<u>(160.513)</u>
Driftsresultat		3.506.298	2.616.900
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.096	0
Andre finansielle indtægter		445.736	415.212
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(1.586.778)
Andre finansielle omkostninger		<u>(532.737)</u>	<u>(761.486)</u>
Resultat før skat		3.426.393	683.848
Skat af årets resultat	2	<u>(816.846)</u>	<u>(389.600)</u>
Årets resultat		<u>2.609.547</u>	<u>294.248</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.609.547</u>	<u>294.248</u>
		<u>2.609.547</u>	<u>294.248</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		4.421.984	4.491.602
Produktionsanlæg og maskiner		1.582.888	1.757.728
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.775	50.292
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>6.100.647</u>	<u>6.299.622</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.421.757	1.414.661
Deposita		542.600	542.600
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.964.357</u>	<u>1.957.261</u>
Anlægsaktiver		<u>8.065.004</u>	<u>8.256.883</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.128.978	4.315.270
Varebeholdninger		<u>3.128.978</u>	<u>4.315.270</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.447.397	2.317.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.241.936	986.448
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		65.598	0
Udskudt skat		0	58.000
Andre tilgodehavender		13.985.313	13.209.176
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	485.912	376.692
Periodeafgrænsningsposter		49.917	49.917
Tilgodehavender		<u>18.276.073</u>	<u>16.997.347</u>
Likvide beholdninger		<u>2.785.154</u>	<u>2.015.213</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.190.205</u>	<u>23.327.830</u>
Aktiver		<u>32.255.209</u>	<u>31.584.713</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		187.500	187.500
Overført overskud eller underskud		<u>9.710.205</u>	<u>7.100.658</u>
Egenkapital		<u>9.897.705</u>	<u>7.288.158</u>
Udskudt skat		<u>70.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>70.000</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.579.626</u>	<u>1.735.213</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.579.626</u>	<u>1.735.213</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		143.672	135.090
Bankgæld		183.115	984.339
Deposita		180.000	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.138	931.104
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.503.692	16.946.594
Gæld til associerede virksomheder		211.514	727.448
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.098.921	2.100
Skyldig selskabsskat		434.832	557.434
Anden gæld		1.635.639	1.995.878
Periodeafgrænsningsposter		<u>101.355</u>	<u>101.355</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.707.878</u>	<u>22.561.342</u>
Gældsforpligtelser		<u>22.287.504</u>	<u>24.296.555</u>
Passiver		<u>32.255.209</u>	<u>31.584.713</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	187.500	7.100.658	7.288.158
Årets resultat	0	2.609.547	2.609.547
Egenkapital ultimo	187.500	9.710.205	9.897.705

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.718.907	4.859.540
Pensioner	0	(33.027)
Andre omkostninger til social sikring	61.229	82.754
Andre personaleomkostninger	148.205	69.200
	4.928.341	4.978.467
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	10

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	688.846	389.600
Regulering vedrørende tidligere år	128.000	0
	816.846	389.600

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	4.844.182	2.250.236	124.156	1.794.936
Tilgange	0	195.753	73.116	0
Kostpris ultimo	4.844.182	2.445.989	197.272	1.794.936
Af- og nedskrivninger primo	(352.580)	(492.508)	(73.864)	(1.794.936)
Årets afskrivninger	(69.618)	(370.593)	(27.633)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(422.198)	(863.101)	(101.497)	(1.794.936)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.421.984	1.582.888	95.775	0

Noter

	<u>Direktion</u>	<u>I alt kr.</u>
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	433.487	433.487

Tilgodehavendet er blevet renteberegnet efter gældende lovgivning, og er efterfølgende blevet berigtiget.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TSMN af 15/3 2002 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 5-47 måneder med en samlet forpligtelse på 4.026 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der er uopsigelig indtil 01.01.2020 med en årlig husleje på 485 t.kr.

Selskabet har afgivet støtterklæring over for dattervirksomhed og andre selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 1.515 t.kr. er deponeret pant i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.422 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, anden driftsmateriel og inventar og produktionsanlæg og maskiner.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.