

## Graphic Consult ApS

Borgergade 127  
4241 Vemmelev

CVR nr.: 21 08 83 07

## ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

17. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den <sup>30</sup>15 2016.



Peer Linde Skov  
Dirigent

3173 årsrapport 2015

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Graphic Consult ApS  
Borgergade 127  
4241 Vemmelev

CVR nr.: 21 08 83 07

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Slagelse

### **Direktion**

Peer Linde Skov

### **Revisor**

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

Langgade 4

4800 Nykøbing F.

### **Pengeinstitut**

Sydbank

Caspar Brands Plads 5

4220 Korsør

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive fremstillings- og servicevirksomhed indenfor den grafiske branche

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Graphic Consult 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 3. maj 2016

**Direktion**



Peer Linde Skov

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Graphic Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Graphic Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets 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 revisorer's 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.

Nykøbing F., den 3. maj 2016

**ØERNES REVISION**

**Registreret Revisionsaktieselskab**

**CVR nr. 37121924**



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Omregning af valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes efter produktionsmetoden. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Peer Linde Skov Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris, der udgør den kontante anskaffelsessum med tillæg af omkostninger direkte forbundet med købet, med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på bygningernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20-50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte for regnskabsåret**

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 indregnes et eventuelt afsat udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.816.498	1.474.815
1 Personaleomkostninger	<u>-729.268</u>	<u>-828.298</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>2.087.230</b>	<b>646.517</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-167.054</u>	<u>-183.078</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.920.176</b>	<b>463.439</b>
Andre finansielle indtægter	15.563	23.524
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-6.788</u>	<u>-10.882</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>1.928.951</b>	<b>476.081</b>
Skat af årets resultat	<u>-454.574</u>	<u>-108.039</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.474.377</u></b>	<b><u>368.041</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	1.200.000	0
Overført resultat	<u>274.377</u>	<u>368.041</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>1.474.377</u></b>	<b><u>368.041</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	666.458	694.387
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	431.198	570.323
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.097.656</b></u>	<u><b>1.264.710</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.550	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>23.550</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.121.206</b></u>	<u><b>1.264.710</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.554.344	2.611.305
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>2.554.344</b></u>	<u><b>2.611.305</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.115.370	1.250.190
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>2.115.370</b></u>	<u><b>1.250.190</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	5.448.512	3.649.304
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>5.448.512</b></u>	<u><b>3.649.304</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>10.118.226</b></u>	<u><b>7.510.799</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>11.239.432</b></u>	<u><b>8.775.509</b></u>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	125.000	125.000
	0	10.000
	6.842.997	6.558.620
2	<u>6.967.997</u>	<u>6.693.620</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	77.648	83.354
	<u>77.648</u>	<u>83.354</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	536.927	126.754
	460.280	119.375
	936.549	540.575
	1.060.031	1.211.830
	1.200.000	0
	<u>4.193.787</u>	<u>1.998.534</u>
	<u>4.193.787</u>	<u>1.998.534</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>11.239.432</u>	<u>8.775.509</u>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
4	<b>Eventualforpligtigelser</b>	

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	706.475	806.632
Pensioner	15.170	12.412
Andre omkostninger til social sikring m.m.	7.623	9.254
	<u>729.268</u>	<u>828.298</u>
<b>2 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overkurs</b>		
Overført fra sidste år	10.000	10.000
Overført til overført overskud	-10.000	0
<b>I alt</b>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
<b>Overført overskud</b>		
Overført fra sidste år	6.558.620	6.190.579
Overført i henhold til resultatdisponering	274.377	368.041
Overført overkurs	10.000	0
<b>I alt</b>	<u>6.842.997</u>	<u>6.558.620</u>
<b>Forslag til udbytte</b>		
Primo	0	1.500.000
Udbetalt udbytte	0	-1.500.000
Foreslået udbytte	1.200.000	0
<b>I alt</b>	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>8.167.997</u>	<u>6.693.620</u>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>4 Eventualforpligtigelser</b>		
Maksimal huslejeforpligtigelse udgør	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel af såvel lejer som udlejer.		