

Pors Tryk ApS
Gammelby Møllevej 14, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 26 66 16 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2019.

Karsten Porsholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Pors Tryk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23. maj 2019

Direktion

Inger Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Pors Tryk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pors Tryk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etiske 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.

Esbjerg, den 23. maj 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Konrad Jensen-Dahm
statsautoriseret revisor
mne34321

Torben Nielsen
registreret revisor
mne18257

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pors Tryk ApS
Gammelby Møllevvej 14
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 26 66 16 41

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Inger Andersen

Revisor

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skolegade 85, 2. sal
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af bogtryksprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 941 t.kr. mod 950 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -83 t.kr. mod -67 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har som følge af underskud mistet virksomhedskapitalen. Det er ledelsens plan at foretage en kapitalnedsættelse på 355 t.kr. til delvis dækning af underskud og efterfølgende en kapitalforhøjelse på 300 t.kr. ved konvertering af gæld til kapitalejer. Herefter vil egenkapitalen mindst være på lovens minimumskrav.

Til styrkelse af kapitalberedskabet har selskabsdeltager og ledelse tilført likviditet på 360 t.kr. hvoraf 300 t.kr. vil blive konverteret til egenkapital og er indforstået med at afdrag på restbeløbet alene sker i takt med at likviditeten tillader det, hvorefter selskabets ledelse har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 940.957 | 949.852 |
| 2 Personaleomkostninger | -992.353 | -983.703 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -23.350 | -28.233 |
| Driftsresultat | -74.746 | -62.084 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -8.720 | -3.123 |
| Resultat før skat | -83.466 | -65.207 |
| Skat af årets resultat | 0 | -1.700 |
| Årets resultat | -83.466 | -66.907 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -83.466 | -66.907 |
| Disponeret i alt | -83.466 | -66.907 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 132.017 | 155.367 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>132.017</u> | <u>155.367</u> |
| Andre tilgodehavender | 27.225 | 27.225 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>27.225</u> | <u>27.225</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>159.242</u> | <u>182.592</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 57.520 | 39.540 |
| Varebeholdninger i alt | <u>57.520</u> | <u>39.540</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 365.586 | 288.036 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 8.860 |
| Tilgodehavender i alt | <u>365.586</u> | <u>296.896</u> |
| Likvide beholdninger | 1.388 | 42.684 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>424.494</u> | <u>379.120</u> |
| Aktiver i alt | <u>583.736</u> | <u>561.712</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 395.000 | 395.000 |
| Overført resultat | -601.786 | -518.320 |
| Egenkapital i alt | -206.786 | -123.320 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 131.426 | 221 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 123.357 | 105.861 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 360.923 | 360.923 |
| Anden gæld | 174.816 | 218.027 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 790.522 | 685.032 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 790.522 | 685.032 |
| | | |
| Passiver i alt | 583.736 | 561.712 |

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 395.000 | -518.320 | -123.320 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-83.466</u> | <u>-83.466</u> |
| | <u>395.000</u> | <u>-601.786</u> | <u>-206.786</u> |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af underskud mistet virksomhedskapitalen. Det er ledelsens plan at foretage en kapitalnedsættelse på 355 t.kr. til delvis dækning af underskud og efterfølgende en kapitalforhøjelse på 300 t.kr. ved konvertering af gæld til kapitalejer. Herefter vil egenkapitalen mindst være på lovens minimumskrav.

Til styrkelse af kapitalberedskabet har selskabsdeltager og ledelse tilført likviditet på 361 t.kr. hvoraf 300 t.kr. vil blive konverteret til egenkapital og er indforstået med at afdrag på restbeløbet alene sker i takt med at likviditeten tillader det, hvorefter selskabets ledelse har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 860.604 | 848.031 |
| Pensioner | 111.698 | 110.191 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.860 | 9.811 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>10.191</u> | <u>15.670</u> |
| | <u>992.353</u> | <u>983.703</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pors Tryk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år |

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.