

Spellerberg Serigrafi ApS

Vedbæk Strandvej 448

2950 Vedbæk

CVR-nr. 27 47 05 56

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 22. september 2016



Henrik Spellerberg

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Erklæringer

Ledelseserklæring

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 22. september 2016

Direktion:



Henrik Spellerberg

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Spellerberg Serigrafi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spellerberg Serigrafi ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 dit 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, som du 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.

Frederikssund, den 22. september 2016

Lyng Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88


Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Spellerberg Serigrafi ApS
c/o Henrik Spellerberg
Vedbæk Strandvej 448
2950 Vedbæk

CVR nr.: 27 47 05 56
Stiftet: 3. december 2003
Hjemstedskommune: Rudersdal
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Henrik Spellerberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. september 2016.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er serigrafisk tryk på plastemballager. Selskabet opererer udelukkende på det danske marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 138.647 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spellerberg Serigrafi ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageforsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis 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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Spellerberg Holding ApS.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		691.946	630
Personaleomkostninger	1	-431.592	-382
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-76.425	-82
Resultat af primær drift		183.929	166
Finansielle indtægter	2	260	1
Finansielle omkostninger	3	-5.865	-4
Ordinært resultat før skat		178.324	163
Skat af årets resultat	4	-39.677	-45
Årets resultat		138.647	118

Forslag til resultatfordeling

Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	169.768
Afsat udbytte	138.647
Overført til næste år	-169.768
Disponeret i alt	138.647

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Indretning af lejede lokaler		0	19
Produktionsanlæg og maskiner		11.999	66
Driftsmateriel og inventar		9.495	12
		<u>21.494</u>	<u>97</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		62.790	63
		<u>62.790</u>	<u>63</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>84.284</u>	<u>160</u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		32.109	34
		<u>32.109</u>	<u>34</u>
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		19.542	81
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.473	214
Andre tilgodehavender		21.585	0
Periodeafgrænsningsposter		10.181	9
		<u>223.781</u>	<u>304</u>
Likvide beholdninger		<u>138.255</u>	<u>285</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>394.145</u>	<u>623</u>
AKTIVER I ALT		<u>478.429</u>	<u>783</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		50.000	200
Overført resultat		0	170
Foreslået udbytte for regnskabsåret		138.647	0
Egenkapital i alt	6	<u>188.647</u>	<u>370</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.914	56
Gæld til tilknyttede virksomheder		89.024	168
Selskabsskat		0	45
Anden gæld		145.844	144
Gældsforpligtelser i alt		<u>289.782</u>	<u>413</u>
PASSIVER I ALT		<u>478.429</u>	<u>783</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	408.000	373
Omkostninger til social sikring	<u>23.592</u>	<u>9</u>
Personaleomkostninger	<u><u>431.592</u></u>	<u><u>382</u></u>
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	<u>260</u>	<u>1</u>
Finansielle indtægter	<u><u>260</u></u>	<u><u>1</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>5.865</u>	<u>4</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>5.865</u></u>	<u><u>4</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-21.585	45
Årets regulering af udskudt skat	<u>61.262</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>39.677</u></u>	<u><u>45</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lokaler	Produktions- anlæg og maskiner	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	102.011	4.264.484	90.828
Kostpris 30. juni 2016	102.011	4.264.484	90.828
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	83.048	4.198.188	78.168
Årets afskrivninger	18.963	54.297	3.165
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	102.011	4.252.485	81.333
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	11.999	9.495

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Saldo 1. juli 2015	200.000	0	169.768	369.768
Kapitalnedsættelse den 17. november 2015	-150.000			-150.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		169.768	-169.768	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte		-169.768		-169.768
Årets resultat			138.647	138.647
Foreslået udbytte for året		138.647	-138.647	0
Saldo 30. juni 2016	50.000	138.647	0	188.647

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år	Forhøjelse	Nedsættelse	Virksomheds- kapital
Indeværende år	0	150.000	50.000

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende lokaler. Selskabets forpligtelse ved opsigelse udgør 76 tkr. pr. 30. juni 2016.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.