

# **GRAFIKHUSET AF 1981 ApS**

Paradis Alle 22  
3200 Helsingø

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/02/2017

Jacob Schäffer  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            GRAFIKHUSET AF 1981 ApS  
Paradis Alle 22  
3200 Helsingør  
  
Telefonnummer: 48480096  
  
CVR-nr: 28288557  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Grafikhuset af 1981 ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ramløse, den 24/02/2017

## Direktion

Jacob Schæffer

Inger Chamilla Schæffer

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor det grafiske område, herunder ved løsning af designopgaver, yde IT-bistand og udvikle software. Der kan endvidere drives virksomhed indenfor områder beslægtet med det nævnte.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har efter tabet af en større kunde tidligt i regnskabsåret 2015/16 formået at etablere nye og lovende kundeforhold, der i andet halvår har stabiliseret driftsaktiviteterne så de fremadrettet giver overskud.

På baggrund af de ovenstående forhold, anses årets resultat for tilfredsstillende. Det er fremadrettet forventningen, at selskabet ved at fastholde det nuværende aktivitetsniveau, kan genetablere sin egenkapital indenfor de kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb  
der foreligger en forpligtende salgsaftale  
salgsprisen er fastlagt, og  
indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes, i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på salgsaftalen og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**P er sonaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

**F inansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Sk at af årets resultat**

Årets skat, 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.

**Balance****M aterielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Nedskrivning af materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

**P er iodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Sk yldig 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 25 %.

**G ældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		290.929	444.999
Eksterne omkostninger .....		-264.828	-204.444
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>26.101</b>	<b>240.555</b>
Personaleomkostninger .....	1	-21.628	-132.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	5.992	-60.170
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>10.465</b>	<b>47.842</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-22.258	-21.456
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-11.793</b>	<b>26.386</b>
Skat af årets resultat .....		0	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-11.793</b>	<b>26.386</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-11.793	26.386
<b>I alt .....</b>		<b>-11.793</b>	<b>26.386</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		95.455	128.008
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>95.455</b>	<b>128.008</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>95.455</b>	<b>128.008</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		21.892	41.267
Andre tilgodehavender .....		14.880	14.880
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>36.772</b>	<b>56.147</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>36.772</b>	<b>56.147</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>132.227</b>	<b>184.155</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-214.717	-202.924
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-89.717</b>	<b>-77.924</b>
Gæld til banker .....		77.612	127.488
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>77.612</b>	<b>127.488</b>
Gæld til banker .....		59.097	95.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	29.102
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		85.235	10.178
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>144.332</b>	<b>134.591</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>221.944</b>	<b>262.079</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>132.227</b>	<b>184.155</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-6.678	94.300
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	28.306	38.243
	<u>21.628</u>	<u>132.543</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Gevinst ved salg af bil	-16.492	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.500	60.170
	<u>-5.992</u>	<u>91.779</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	420.010
Tilgang	105.955
Afgang	-420.010
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>105.955</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-292.002
Årets afskrivning	-10.500
Tilbageførsel ved afgang	292.002
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-10.500</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>95.455</b></u>

**4. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-202.924	0	-77.923
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-11.793	0	-11.793
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-214.717</b>	<b>0</b>	<b>-89.717</b>