

All Graphic A/S

HI-Park 411 B, 7400 Herning

CVR-nr. 28 68 25 06

Årsrapport for 2015/16

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2017

Steen Sandfeld Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for All Graphic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. januar 2017

Direktionen

Steen Sandfeld Frandsen

Bestyrelse

Fredrik Juel Larsen
Formand

Klaus Jacobsen

Steen Sandfeld Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i All Graphic A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for All Graphic A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 3. januar 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	All Graphic A/S HI-Park 411 B 7400 Herning
	Telefon: 70 20 70 65
	Telefax: 70 20 79 55
	Hjemmeside: www.all-graphic.dk
	E-mail: herning@all-graphic.dk
	CVR-nr.: 28 68 25 06
	Stiftet: 1. april 2005
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Bestyrelse	Fredrik Juel Larsen Klaus Jacobsen Steen Sandfeld Frandsen
Direktionen	Steen Sandfeld Frandsen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter er, at tilpasse de tidssvarende krav og forventninger som markedet samt vore BtB kunder stiller til en professionel samarbejdspartner inden for professionel rådgivning, grafisk produktion og data-kommunikation.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		8.132.189	8.601.996
Personaleomkostninger	1	-6.187.347	-6.808.760
Resultat af primær drift		1.944.842	1.793.236
Finansielle indtægter	2	65.268	41.772
Andre finansielle omkostninger		-12.617	-22.799
Resultat før skat		1.997.493	1.812.209
Skat af årets resultat	3	-473.447	-453.147
Årets resultat		1.524.046	1.359.062
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		1.200.000	900.000
Overført resultat		324.046	459.062
		1.524.046	1.359.062

Balance pr. 30. september

Aktiver	Note	2016 DKK	2015 DKK
Deposita		97.014	95.146
Finansielle anlægsaktiver		97.014	95.146
Anlægsaktiver		97.014	95.146
Fremstillede varer og handelsvarer		1.871.266	2.105.228
Varebeholdninger		1.871.266	2.105.228
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.639.508	7.877.475
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		55.981	312.280
Udsudte skatteaktiver	4	10.718	0
Andre tilgodehavender		86.117	490.712
Periodeafgrænsningsposter		13.588	77.726
Tilgodehavender		6.805.912	8.758.193
Likvide beholdninger		1.396.168	6.444
Omsætningsaktiver		10.073.346	10.869.865
Aktiver		10.170.360	10.965.011

Balance pr. 30. september

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Aktiekapital	504.000	504.000
Overført resultat	2.640.159	2.316.113
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	900.000
Egenkapital	4.344.159	3.720.113
Hensættelse til udskudt skat	0	1.676
Hensatte forpligtelser	0	1.676
Kreditinstitutter	54.124	474.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.872.143	5.049.990
Gæld til tilknyttede virksomheder	54.987	32.759
Selskabsskat	377.386	293.162
Anden gæld	1.467.561	1.392.523
Kortfristede gældsforpligtelser	5.826.201	7.243.222
Gældsforpligtelser	5.826.201	7.243.222
Passiver	10.170.360	10.965.011
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Eventualforpligtelser	8	
Nærtstående parter	9	

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	4.893.548	5.205.109		
Pensioner	586.811	716.316		
Andre omkostninger til social sikring	80.489	92.578		
Øvrige personaleomkostninger	626.499	794.757		
	<u>6.187.347</u>	<u>6.808.760</u>		
2 Finansielle indtægter				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.917	9.333		
Andre finansielle indtægter	43.351	32.439		
	<u>65.268</u>	<u>41.772</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	485.841	447.038		
Regulering af udskudt skat	-12.394	6.109		
	<u>473.447</u>	<u>453.147</u>		
4 Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og gældsforpligtelser.				
5 Egenkapital				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	504.000	2.316.113	900.000	3.720.113
Betalt udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>324.046</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.524.046</u>
Egenkapital pr. 30. september	<u>504.000</u>	<u>2.640.159</u>	<u>1.200.000</u>	<u>4.344.159</u>

Aktiekapitalen består af 504 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og gældsforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, er der stiftet virksomhedspant på DKK 2.000.000 med pant i tilgodehavende fra salg, varelager, driftsmateriel og inventar, samt goodwill, domænenavne og rettigheder, hvis regnskabsmæssigeværdi pr. 30. september 2016 udgør DKK 8.520.149.

8 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør henholdsvis DKK 90.864, DKK 610.132 og DKK 55.200. Heraf forfalder DKK 463.768 indenfor et år.

Operationelle leasingforpligtelser udgør DKK 105.327, heraf forfalder DKK 46.812 indenfor det næste år.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen fra den 3. august 2015. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, All Group ApS, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

All Group ApS, HI-Park 411 B, 7400 Herning

Regnskabspraksis

Årsrapporten for All Graphic A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, valutakursreguleringer og kontantrabatter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealizationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealizationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealizationsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealizationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende indeværende og kommende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet fra den 3. august 2015, vil skattebeløb for denne periode ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.