

# **PH GRAFISK DIGITALT FARVETRYK A/S**

Oldenvej 8  
3490 Kvistgård

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/05/2017**

---

**Preben Holst**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PH GRAFISK DIGITALT FARVETRYK A/S Oldenvej 8 3490 Kvistgård  Telefonnummer: 49139054 Fax: 49139053 e-mailadresse: phgrafisk@phgrafisk.dk  CVR-nr: 29621764 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank I.L Tvedesvej 7 3000 Helsingør DK Danmark

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for PH Grafisk Digitalt Farvetryk A/S.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og at selskabets interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport er tilstrækkelig og at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Selskabet lever op til reglerne om fravalg af revision. Det indstilles til generalforsamlingens godkendelse at revision fravælges for det kommende regnskabsår.

Kvistgård, den

### Direktion

Preben Holst

### Bestyrelse

Preben Holst

Jane Tejlgård Jensen

Erling Holst

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af digitale tryk.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter er uændret i forhold til tidligere år. Resultatet er ikke tilfredsstillende og der er i 2017 skåret yderligere ned for omkostninger, således at der i fremtiden skulle kunne opnås et positivt resultat.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning nogen begivenheder som kan have indflydelse på det nuværende resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra katalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Skat 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygnigner, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af skkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 aktiverne forventede brugstider:

Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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.

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%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....	1	387.526	432.048
Vareforbrug .....	2	-151.154	-132.133
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling .....		-6.400	-15.500
Administrationsomkostninger .....	3	-162.486	-220.522
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>67.486</b>	<b>63.893</b>
Personaleomkostninger .....	4	-56.964	-127.797
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>10.522</b>	<b>-63.904</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-721	-5.748
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>9.801</b>	<b>-69.652</b>
Skat af årets resultat .....		0	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>9.801</b>	<b>-69.652</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		9.801	-69.652
<b>I alt .....</b>		<b>9.801</b>	<b>-69.652</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		240.000	240.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>240.000</b>	<b>240.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>240.000</b>	<b>240.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		13.400	19.800
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>13.400</b>	<b>19.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.875	2.994
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		2.675	3.250
Andre tilgodehavender .....		13.229	13.229
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>21.779</b>	<b>19.473</b>
Likvide beholdninger .....		7.772	21.710
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>42.951</b>	<b>60.983</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>282.951</b>	<b>300.983</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Andre reserver .....		575.999	575.999
Overført resultat .....		-1.019.039	-1.028.840
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>56.960</b>	<b>47.159</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		60.000	60.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.677	13.390
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	5	156.314	180.434
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>165.991</b>	<b>193.824</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>165.991</b>	<b>193.824</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>282.951</b>	<b>300.983</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Nettoomsætning	388.271	435.679
Salgsrabatter	-170	-2.201
Ændring i igangværende arbejde for fremmed regning	-575	-1.430
	<b>387.526</b>	<b>432.048</b>

## 2. Vareforbrug

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Varekøb papir	35.500	38.083
Varekøb tryk	32.406	4.745
Varekøb bogbind	750	1.400
Varekøb fragt	1.011	3.094
Varekøb kopier	60.796	63.125
Varekøb storformat printer	6.317	15.894
Varekøb øvrigt	14.374	5.792
	<b>151.154</b>	<b>132.133</b>

## 3. Administrationsomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Repræsentation	1.074	2.549
Annoncer og reklame	1.597	3.398
Leje og forbrug, lokaler	103.110	108.777
Vedligeholdelse og rengøring, lokaler	4.553	10.714
Kontorartikler/tryksager	575	0
Småanskaffelser u/skattemæssig grænse	1.819	0
Leje m.v. driftsmidler	0	37.374
Telefon	16.579	17.636
Edb-omkostninger	7.561	1.519
Porto og gebyrer	2.872	0
Bogføringsassistance	10.810	10.660
Forsikringer	10.998	10.914
Kontingenter og abonnementer	938	16.031
Realiserede tab debitorer	0	950
	<b>162.486</b>	<b>220.522</b>

**4. Personalemkostninger**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	58.864	202.920
Lønrefusion	-9.590	-82.154
Personalemkostninger	1.875	1.125
Andre omkostninger til social sikring	5.815	5.906
	<b>56.964</b>	<b>127.797</b>

**5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Skyldig moms	23.527	33.948
Skyldig A-skat	172	4.024
Skyldig AM-bidrag	410	1.370
Skyldig ATP	761	720
Skyldig til selskabets direktør	131.444	140.372
	<b>156.314</b>	<b>180.434</b>