

Deslers Grafisk Hus ApS
Vagtelvænget 10 , 5610 Assens
CVR-nr. 30 35 69 85
Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016.

Dirigent: 

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Deslers Grafisk Hus ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 16. november 2016.

Direktion



Lone Lambert Andersen



Søren Filstrup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Deslers Grafisk Hus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Deslers Grafisk Hus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurderingen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Tommerup, den 16. november 2016

Revision Fyn

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 89 64 44



Gitte Martinsen

registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Deslers Grafisk Hus
ApS

Vagtelvænget 10

5610 Assens

CVR-nr.: 30 35 69 85

Etableret: 15. marts 2007

Hjemstedskommune: Assens

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lone Lambert Andersen
Søren Filstrup Nielsen

Revisor

Revision Fyn

Registreret revisionsanpartsselskab

Stationsvej 17

5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af trykkeri- og grafisk virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et årsresultat på t.kr. 454.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Deslers Grafisk Hus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes i virksomheden, Dette vil sige for salg af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til køber.

Ligeledes indregnes omkostninger i takt med, at de påføres virksomheden. Dette vil sige for køb af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til virksomheden.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske byrder vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste”

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ved beregning af aktuel skat anvendes en skatteprocent på 22, og ved udskudt skat anvendes en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20%
Indretning lejede lokaler	3-8 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

indregning til opgjort kostpris svarende til dagværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. 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 m.v.

Varebeholdning

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	Bruttofortjeneste	6.734.322	6.024.125
1	Personaleomkostninger	4.659.518	3.637.434
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>1.372.540</u>	<u>1.219.466</u>
	Ordinært resultat før finansielle poster	702.264	1.167.226
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.568	19.063
3	Andre finansielle indtægter	46.928	267
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.522	0
4	Andre finansielle omkostninger	<u>189.206</u>	<u>118.999</u>
	Resultat før skat	590.031	1.067.558
	Skat af årets resultat	<u>136.334</u>	<u>269.991</u>
	Årets resultat	<u>453.697</u>	<u>797.567</u>
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	3.927.982	3.130.416
	Årets resultat	<u>453.697</u>	<u>797.567</u>
	Til disposition	<u>4.381.679</u>	<u>3.927.982</u>
	Overført til næste år	<u>4.381.679</u>	<u>3.927.982</u>
	Disponeret i alt	<u>4.381.679</u>	<u>3.927.982</u>

Balance 30. juni

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	182.096	0
Produktionsanlæg og maskiner	1.174.208	1.537.266
Finansielt leasede aktiver	2.422.208	1.608.757
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.778.512</u>	<u>3.146.023</u>
Deposita	135.000	135.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.913.512</u>	<u>3.281.023</u>

Balance 30. juni

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager.....	720.486	504.493
Varebeholdninger i alt	<u>720.486</u>	<u>504.493</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.447.301	1.180.810
Igangværende arbejder for fremmed regning	890.000	0
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.105.051	1.210.701
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	181.456	177.866
Andre tilgodehavender	95.813	140.551
Udskudt skatteaktiv	13.091	0
Periodeafgrænsningsposter	160.480	203.828
Tilgodehavender i alt	<u>3.893.192</u>	<u>2.913.756</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.980	18.145
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>12.980</u>	<u>18.145</u>
Likvide beholdninger	<u>1.159.023</u>	<u>711.567</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.785.680</u>	<u>4.147.961</u>
Aktiver i alt.....	<u>9.699.192</u>	<u>7.428.985</u>

Balance 30. juni

Note		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	<u>4.381.679</u>	<u>3.927.982</u>
6	Egenkapital i alt.....	<u>4.581.679</u>	<u>4.127.982</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	0	37.048
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>37.048</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasinggæld.....	2.614.602	1.664.399
	Kortfristet del af langfristet gæld	<u>-990.610</u>	<u>-830.715</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.623.992</u>	<u>833.684</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	990.610	830.715
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	693.154	567.120
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	343.533	0
	Selskabsskat	476.179	415.890
	Anden gæld	<u>990.045</u>	<u>616.545</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>3.493.521</u>	<u>2.430.271</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>5.117.513</u>	<u>3.263.954</u>
	Passiver i alt	<u>9.699.192</u>	<u>7.428.985</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter m.v.		

Noter

1	Personaleomkostninger	2015/2016	2014/2015
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	4.214.785	3.267.619
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	404.951	320.405
	Andre udgifter til social sikring	39.782	49.410
	Personaleomkostninger i alt.....	4.659.518	3.637.434
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2015/2016	2014/2015
	Småanskaffelser	88.417	57.402
	Leje maskiner	93.162	182.714
	Finansielle leasede aktiver.....	780.716	570.466
	Produktionsanlæg og maskiner	438.256	408.884
	Fortjeneste/tab afhændede produktionsanlæg og maskiner ..	-28.011	0
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	1.372.540	1.219.466
3	Andre finansielle indtægter	2015/2016	2014/2015
	Renter fra bankindestående.....	762	3
	Udbytter.....	275	264
	Øvrige renteindtægter	45.892	0
	Andre finansielle indtægter i alt	46.928	267
4	Andre finansielle omkostninger	2015/2016	2014/2015
	Renter kreditorer	26.599	27.358
	Renter lån.....	157.442	90.646
	Kurstab	5.165	995
	Andre finansielle omkostninger i alt	189.206	118.999

Noter

5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2015/2016	2014/2015
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.022.563	1.128.192
	Mellemregning Filbert Ejendomme ApS	82.487	82.509
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	1.105.051	1.210.701

6	Egenkapital	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	200.000	3.927.982	4.127.982
	Årets resultat	0	453.697	453.697
	Saldo ultimo.....	200.000	4.381.679	4.581.679

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 **Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Filbert Holding ApS, CVR nr. 33 07 27 08, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.