

# HELMERTRYK ApS

Kochsgade 5  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/10/2016**

---

**Bente Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HELMERTRYK ApS

Kochsgade 5

5000 Odense C

Telefonnummer: 66125014

CVR-nr: 32278434

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse**

Rise Sparekasse

Faaborgvej 64

5700 Svendborg

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for HelmerTryk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet 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.

Odense C, den 13/10/2016

## Direktion

Troels Augustinus-Jensen

Thomas Augustinus-Jensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter grafisk produktion med handel og service.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør kr. 1.502.297 mod kr. 1.631.010 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 37.509 mod kr. 128.994 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HelmerTryk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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, 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 forpligtens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-7 år

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 på anlægsaktiver

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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.



**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises i særskilt post under egenkapital. Foreslået udbytte indregnes som forpligtigelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.502.297</b>	<b>1.631.010</b>
Personaleomkostninger .....		-1.351.887	-1.331.646
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-121.726	-131.079
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>28.684</b>	<b>168.285</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		16.000	
Andre finansielle indtægter .....		4.089	500
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.900	-15.094
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>33.873</b>	<b>153.691</b>
Skat af årets resultat .....	1	3.637	-24.697
<b>Årets resultat</b> .....		<b>37.510</b>	<b>128.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		30.000	99.800
Overført resultat .....		7.510	29.194
<b>I alt</b> .....		<b>37.510</b>	<b>128.994</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		250.674	368.252
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>250.674</b>	<b>368.252</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>350.674</b>	<b>468.252</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		89.110	123.889
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>89.110</b>	<b>123.889</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		319.929	287.838
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		77.660	111.455
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		13.498	89.304
Andre tilgodehavender .....		65.362	61.882
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>476.449</b>	<b>550.479</b>
Likvide beholdninger .....		557.189	519.896
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.122.748</b>	<b>1.194.264</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.473.422</b>	<b>1.662.516</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		365.804	358.294
Forslag til udbytte .....		30.000	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>520.804</b>	<b>583.094</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5	17.751	32.585
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>17.751</b>	<b>32.585</b>
Skyldig selskabsskat .....		22.301	59.643
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>22.301</b>	<b>59.643</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		195.457	195.744
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		717.109	791.450
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>912.566</b>	<b>987.194</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>934.867</b>	<b>1.046.837</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.473.422</b>	<b>1.662.516</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	11.197	37.023
Ændring af udskudt skat	-14.834	-17.396
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-3.637</b>	<b>19.627</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris primo	1.384.102
Tilgang	4.148
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.388.250</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.015.850
Årets afskrivning	-121.726
Tilbageførsel ved afgang	
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.137.576</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>250.674</b>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Grafisk Data Center ApS, Odense	40%	286.975	43.652

#### 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	358.294	99.800	583.094
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	7.510	30.000	37.510
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>365.804</b>	<b>30.000</b>	<b>520.804</b>

#### 5. Hensættelse til udskudt skat

	<b>30/6.2016</b>	<b>30/6.2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	32.585	35.549
Udskudt skat af årets resultat	-14.834	-2.964
	17.751	32.585

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt på driftsmidler frem til år 2018.  
 Den samlede leasingforpligtigelse udgør kr. 66.177 det kommende år.  
 Den resterende leasingforpligtelse, 1/7.2016 til 30/11.2018, udgør kr. 159.928.