

HELMERTRYK ApS

Kochsgade 5
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/10/2017

Bente Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HELMERTRYK ApS

Kochsgade 5

5000 Odense C

Telefonnummer: 66125014

e-mailadresse: bente@helmertryk.dk

CVR-nr: 32278434

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Rise Sparekasse

Faaborgvej 64

5700 Svendborg

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 23/10/2017

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. 1.481.219 mod kr. 1.502.297 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 43.218 mod kr. 37.510 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 acontoskatte.

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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.481.219	1.502.297
Personaleomkostninger		-1.361.255	-1.351.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.709	-121.726
Resultat af ordinær primær drift		42.255	28.684
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		16.000	16.000
Andre finansielle indtægter		768	4.089
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-11.036	-14.900
Ordinært resultat før skat		47.987	33.873
Skat af årets resultat	1	-4.769	3.637
Årets resultat		43.218	37.510
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		30.000	30.000
Overført resultat		13.218	7.510
I alt		43.218	37.510

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		189.965	250.674
Materielle anlægsaktiver i alt	2	189.965	250.674
Kapitalandele i associerede virksomheder		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	100.000	100.000
Anlægsaktiver i alt		289.965	350.674
Råvarer og hjælpematerialer		103.260	89.110
Varebeholdninger i alt		103.260	89.110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		334.524	319.929
Igangværende arbejder for fremmed regning		85.980	77.660
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		14.250	13.498
Tilgodehavende skat		9.410	
Andre tilgodehavender		92.180	65.362
Tilgodehavender i alt		536.344	476.449
Likvide beholdninger		391.426	557.189
Omsætningsaktiver i alt		1.031.030	1.122.748
Aktiver i alt		1.320.995	1.473.422

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		379.022	365.804
Forslag til udbytte		30.000	30.000
Egenkapital i alt		534.022	520.804
Hensættelse til udskudt skat	4	17.050	17.751
Hensatte forpligtelser i alt		17.050	17.751
Skyldig selskabsskat			22.301
Langfristede gældsforpligtelser i alt			22.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.314	195.457
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		571.609	717.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		769.923	912.566
Gældsforpligtelser i alt		769.923	934.867
Passiver i alt		1.320.995	1.473.422

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	365.804	30.000	520.804
Betalt udbytte			-30.000	-30.000
Årets resultat		13.218	30.000	43.218
Egenkapital, ultimo	125.000	379.022	30.000	534.022

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	5.470	11.197
Ændring af udskudt skat	-701	-14.834
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	4.769	-3.637

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1.393.142
Tilgang	17.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.410.142
Af- og nedskrivning primo	-1.137.576
Årets afskrivning	-77.709
Tilbageførsel ved afgang	
Af- og nedskrivning ultimo	-1.215.285
Regnskabsmæssig værdi ultimo	194.857

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Grafisk Data Center ApS, Odense	40%	234.171	-12.804

4. Hensættelse til udskudt skat

	30/6.2017	30/6.2016
	kr.	kr.
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	17.751	32.585
Udskudt skat af årets resultat	-701	-14.834
	17.050	17.751

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt på driftsmidler frem til år 2022.

Den samlede leasingforpligtigelse udgør kr. 110.045 det kommende år.

Den resterende leasingforpligtelse, 1/10.2017 til 30/9.2022, udgør kr. 623.340.