

Proventus Grafisk ApS

CVR-nr. 32 66 28 54

Lille Blødevej 2
3600 Frederikssund

Årsrapport 2020/21
(regnskabsperiode 1. juli 2020 - 30. juni 2021)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. september 2021



Niels Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Proventus Grafisk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 14. september 2021

I direktionen:



Niels Poulsen

Direktør

I bestyrelsen:



Niels Poulsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Proventus Grafisk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Proventus Grafisk ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ballerup, den 14. september 2021

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65

Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet	Proventus Grafisk ApS Lille Blødevej 2 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 32 66 28 54
	Stiftet: 28. december 2009
	Hjemsted: Frederikssund
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Niels Poulsen
Bestyrelse	Niels Poulsen
Revisor	Lyngen Revisor, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Borupvang 3 2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er grafisk produktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		2.159.067	1.298.119
Personaleomkostninger	1	-1.274.598	-1.106.957
Af- og nedskrivninger	2	-30.601	-24.852
Driftsresultat		853.868	166.310
Finansielle indtægter		415	562
Finansielle omkostninger		-8.957	-16.934
Ordinært resultat før skat		845.326	149.938
Skat af årets resultat	3	-189.512	-36.772
Årets resultat		655.814	113.166
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		530.814	113.166
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		125.000	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		655.814	113.166

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2021	2020
Indretning af lejede lokaler	4	0	12.692
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	130.329	13.333
Materielle anlægsaktiver		130.329	26.025
Deposita		16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver		16.000	16.000
Anlægsaktiver		146.329	42.025
Varebeholdninger	6	86.466	127.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.259	159.112
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	65.000
Udskudte skatteaktiver	7	200	5.000
Andre tilgodehavender		0	33.000
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		44.491	57.631
Kortfristede tilgodehavender		165.950	319.743
Likvide beholdninger		1.432.242	229.794
Omsætningsaktiver		1.684.658	677.227
Aktiver i alt		1.830.987	719.252

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		429.514	-101.300
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		125.000	0
Egenkapital		679.514	23.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		508.692	293.654
Selskabsskat		184.712	42.196
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.472	0
Anden gæld		434.212	356.630
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		3.385	3.072
Kortfristede gældsforpligtelser		1.151.473	695.552
Gældsforpligtelser		1.151.473	695.552
Passiver i alt		1.830.987	719.252
Eventualforpligtelser og leasing	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	-101.300	-214.466
Årets resultat	530.814	113.166
Saldo ultimo	<u>429.514</u>	<u>-101.300</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	125.000	0
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>679.514</u>	<u>23.700</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.155.436	978.456
Pensioner	100.240	112.231
Omkostninger til social sikring	18.922	16.270
	<u>1.274.598</u>	<u>1.106.957</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	12.692	18.185
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.909	6.667
	<u>30.601</u>	<u>24.852</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	184.712	35.772
Regulering af udskudt skat	4.800	1.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>189.512</u>	<u>36.772</u>

Noter

	2021	2020
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	90.925	90.925
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	90.925	90.925
Afskrivninger 1. juli	78.233	60.048
Årets afskrivninger	12.692	18.185
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	90.925	78.233
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	12.692
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	102.997	107.997
Årets tilgang	134.905	20.000
Årets afgang	0	-25.000
Kostpris 30. juni	237.902	102.997
Afskrivninger 1. juli	89.664	90.914
Årets afskrivninger	17.909	6.667
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-7.917
Afskrivninger 30. juni	107.573	89.664
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	130.329	13.333

Noter

	2021	2020
6 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	86.466	127.690
Fremstillede varer og handelsvarer	0	0
	86.466	127.690
7 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat 1. juli	5.000	6.000
Regulering af udskudt skat i året	-4.800	-1.000
	200	5.000

8 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med moderselskabet Holdingselskabet Danphila ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Leasing

Selskabet har indgået følgende operationelle leasingaftaler:

Aftale 1, restløbetid i 46 måneder á kr. 7.220. I alt kr. 333.120.

Aftale 2, restløbetid i 41 måneder á kr. 3.500. I alt kr. 143.500.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der deponeret skadelødsbrev nominelt tkr. 300 med pant i selskabets fordringer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Under finansielle anlægsaktiver indregnes deposita vedrørende lejemål. Depositum indregnes til kostpris.

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 leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsernes 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 eventuelposter mv.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsprincippet).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i en særskilt post i balancen som salgsværdien af det enkelte igangværende arbejde for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer for de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 udløsing 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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