

# Proventus Grafisk ApS

CVR-nr. 32 66 28 54

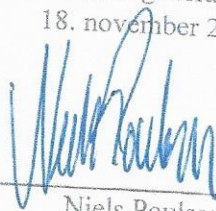
Lille Blødevej 2  
3600 Frederikssund

## Årsrapport 2021/22

(regnskabsperiode 1. juli 2021 - 30. juni 2022)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
18. november 2022



---

Niels Poulsen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 18. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 18. november 2022

Lyngen Revisor ApS

CVR-nr.: 31 62 25 65

  
Per Etiksen  
statsautoriseret revisor  
mne18500

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Niels Poulsen	
<b>Bestyrelse</b>	Niels Poulsen	
<b>Revisor</b>	Lyngen Revisor ApS 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	2021/22	2020/21
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.310.866</b>	<b>2.159.067</b>
Personaleomkostninger	1	-1.077.316	-1.274.598
Af- og nedskrivninger	2	-33.648	-30.601
<b>Driftsresultat</b>		<b>199.902</b>	<b>853.868</b>
Finansielle indtægter		-515	415
Finansielle omkostninger		-8.133	-8.957
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>191.254</b>	<b>845.326</b>
Skat af årets resultat	3	-43.822	-189.512
<b>Årets resultat</b>		<b>147.432</b>	<b>655.814</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		147.432	530.814
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	125.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>147.432</b>	<b>655.814</b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2022	2021
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	96.681	130.329
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>96.681</b>	<b>130.329</b>
Deposita		16.000	16.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>16.000</b>	<b>16.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>112.681</b>	<b>146.329</b>
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>96.089</b>	<b>86.466</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		330.642	121.259
Igangværende arbejder for fremmed regning		34.600	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		453.497	0
Udskudte skatteaktiver	7	0	200
Andre tilgodehavender		332	0
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		43.916	44.491
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>862.987</b>	<b>165.950</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>78.767</b>	<b>1.432.242</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.037.843</b>	<b>1.684.658</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.150.524</b>	<b>1.830.987</b>



## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		576.946	429.514
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	125.000
<b>Egenkapital</b>		<b>701.946</b>	<b>679.514</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	1.800	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.800</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		241.590	508.692
Selskabsskat		41.822	184.712
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	20.472
Anden gæld		160.109	434.212
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		3.257	3.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>446.778</b>	<b>1.151.473</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>446.778</b>	<b>1.151.473</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.150.524</b>	<b>1.830.987</b>
Eventualforpligtelser og leasing	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anpartskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	429.514	-101.300
Årets resultat	147.432	530.814
<b>Saldo ultimo</b>	<u>576.946</u>	<u>429.514</u>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	125.000	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	-125.000	0
Årets resultat	0	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>0</u>	<u>125.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<u>701.946</u>	<u>679.514</u>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	961.420	1.155.436
Pensioner	98.044	100.240
Omkostninger til social sikring	17.852	18.922
	<u>1.077.316</u>	<u>1.274.598</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	0	12.692
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.648	17.909
	<u>33.648</u>	<u>30.601</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	41.822	184.712
Regulering af udskudt skat	2.000	4.800
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>43.822</u>	<u>189.512</u>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>4 Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli	90.925	90.925
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	<u>90.925</u>	<u>90.925</u>
Afskrivninger 1. juli	90.925	78.233
Årets afskrivninger	0	12.692
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>90.925</u>	<u>90.925</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	237.902	102.997
Årets tilgang	0	134.905
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	<u>237.902</u>	<u>237.902</u>
Afskrivninger 1. juli	107.573	89.664
Årets afskrivninger	33.648	17.909
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>141.221</u>	<u>107.573</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>96.681</u>	<u>130.329</u>

## Noter

	2022	2021
<b>6 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	96.089	86.466
Fremstillede varer og handelsvarer	0	0
	<b>96.089</b>	<b>86.466</b>
<b>7 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. juli	-200	-5.000
Regulering af udskudt skat i året	2.000	4.800
	<b>1.800</b>	<b>-200</b>

## 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 34 måneder á kr. 7.220. I alt kr. 245.480.

Aftale 2, restløbetid i 29 måneder á kr. 3.500. I alt kr. 101.500.

## 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 salgsmkostninger 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. Deposita 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 leasingydelseernes 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 nominel 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 gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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.

#####

#####  
lyngen aps  
primus gæld

+ 0  
kapitaandele  
se reg.

er