

# ULSTRUP SERIGRAFI ApS

Blommeskoven 1  
4281 Gørlev

Årsrapport  
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/07/2017**

---

**Tina Christensson**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ULSTRUP SERIGRAFI ApS  
Blommeskoven 1  
4281 Gørlev

CVR-nr:                    34199019  
Regnskabsår:            01/05/2016 - 30/04/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ulstrup Serigrafi Aps for regnskabsåret 1. maj 2016 til 30. april 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 til 30. april 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 07/07/2017

**Direktion**

Tina Christensson

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Ulstrup Serigrafi ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ulstrup Serigrafi ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 til 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 udarbejdelse og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- og eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gørlev, 07/07/2017

Per Ole Nielsen  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed  
CVR: 94431468

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er serigrafivirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på tkr. 96, der anses for tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør tkr. 303 pr. 30. april 2017.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. maj 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:  
Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Revurdering af restværdier har ikke medført ændring i det tidligere anvendte skøn over restværdier.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med tillæg af andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer, herunder fremmed arbejde.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til leje af maskiner, reklame, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid, som er fastsat til 50 år for bygninger samt 3-5 år for andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Restværdien efter afsluttet brugstid er fastsat til kr. 0.

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 andre driftsindtægter/driftsomkostninger.

Værdiforringelse:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varelager af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



**Selskabsskat**

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. 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.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>612.048</b>	<b>607.292</b>
Personaleomkostninger .....	1	-413.494	-407.960
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-44.880	-44.880
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>153.674</b>	<b>154.452</b>
Andre finansielle indtægter .....		59	3
Øvrige finansielle omkostninger .....		-36.884	-41.763
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>116.849</b>	<b>112.692</b>
Skat af årets resultat .....		-20.748	-13.508
<b>Årets resultat</b> .....		<b>96.101</b>	<b>99.184</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		96.101	99.184
<b>I alt</b> .....		<b>96.101</b>	<b>99.184</b>

# Balance 30. april 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		910.782	934.682
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		28.424	49.404
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>939.206</b>	<b>984.086</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>939.206</b>	<b>984.086</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		116.091	134.064
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>116.091</b>	<b>134.064</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		288.054	184.491
Udskudte skatteaktiver .....		2.858	0
Andre tilgodehavender .....		0	183
Periodeafgrænsningsposter .....		12.795	12.803
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>303.707</b>	<b>197.477</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>419.798</b>	<b>331.541</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.359.004</b>	<b>1.315.627</b>

# Balance 30. april 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		225.000	225.000
Overført resultat .....		77.870	-18.231
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>302.870</b>	<b>206.769</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		299.693	351.701
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>299.693</b>	<b>351.701</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		52.008	50.497
Gæld til banker .....		235.353	204.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		131.806	136.400
Skyldig selskabsskat .....		23.606	13.508
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		139.762	128.847
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		163.906	223.279
Periodeafgrænsningsposter .....		10.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>756.441</b>	<b>757.157</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.056.134</b>	<b>1.108.858</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.359.004</b>	<b>1.315.627</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	225.000	-18.231	206.769
Årets resultat .....		96.101	96.101
Egenkapital, ultimo .....	225.000	77.870	302.870

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	374.756	369.919
Pensionsbidrag	29.365	29.365
Andre omkostninger til social sikring	9.373	8.676
	<b>413.494</b>	<b>407.960</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	351.071	52.008	299.693	75.620
	<b>351.071</b>	<b>52.008</b>	<b>299.693</b>	<b>75.620</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leje af maskinudstyr med en samlet lejeforpligtelse på kr. 74.360 pr. 30. april 2017. Den årlige leje andrager kr. 42.400.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter med en hovedstol på kr. 534.000, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 910.782.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld.