

JUNGENSEN GRAFISK ApS

Syvhøjvænge 3
2625 Vallensbæk

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/10/2016

Jens-Aage Jungersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JUNGERSEN GRAFISK ApS

Syvbjergvænge 3

2625 Vallensbæk

CVR-nr: 34273219

Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016

Revisor

STATSAUT. REV. JAN VEGGE

Grundtvigsvej 27

1864 Frederiksberg C

DK Danmark

CVR-nr: 15083743

P-enhed: 1000856976

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for Jungersen Grafisk ApS

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 28/10/2016

Direktion

Jens-Aage Jungersen

Bestyrelse

Jens-Aage Jungersen

Annie Evelyn Jungersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at tilvælge revision af årsregnskabet på en ekstraordinær generalforsamling den 28. september 2016.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JUNGENSEN GRAFISK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JUNGENSEN GRAFISK ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et overskud på kr. 292.585 i regnskabsåret, der sluttede 31. maj 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 783.261. Disse forhold indikerer, at der er en usikkerhed om den fortsatte drift.

Idet der henvises til ledelsesberetningen og note 10 i årsregnskabet, hvor ledelsen tilkendegiver selskabets fortsatte drift, er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse hermed. Også på grund af at selskabet forventer en fortsættelse af de seneste 3 års positive resultater.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Ledelsen skal inden for de gældende tidsfrister stille forslag til reetablering af anpartskapitalen i henhold til selskabslovens § 119. Dette ses foregået.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, 26/10/2016

Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
STATSAUT. REV. JAN VEGGE
CVR: 15083743

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er grafisk virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er sket tilpasning af omkostninger ved ændringer i produktionen.

Det betyder, at der i dette regnskabsår er et overskud på kr. 292.585, hvilket er tredje regnskabsår i træk med positivt resultat. Den negative egenkapital er på tre år reduceret fra kr. 1.570.112 til kr. 783.261.

Selskabet arbejder på et marked som stadig er vanskeligt og presset, og der satses på at øge markedsandelen og på nye produkter.

Selskabets ledelse forventer et fortsat positivt resultat for det kommende regnskabsår, og forventer at kunne genetablere egenkapitalen over få år.

Det bemærkes, at der foreligger en tilbagetrædelseserklæring fra selskabets direktør på kr. 1.121.769.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015/2016.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjenesten

Selskabets ledelse har, som følge af konkurrencesituationen på markedet, for Jungersen Grafisk ApS valgt ikke at give oplysninger om selskabets omsætning og vareforbrug. Selskabets direktion anser betingelserne i årsregnskabslovens § 32 for opfyldt. I bruttoresultatet fragår andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af produkter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risiko-overgang til køber har fundet sted inden årets udgang (fakturerings). Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og sociale omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Transportmidler 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	10 år	af restværdien 1. juni 2009
Transportmidler	5-10 år	
Inventar	3-8 år	

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Igangværende arbejder

De igangværende arbejder optages til medgåede materialer og løn inkl. avance på ikke fakturerede færdiggjorte opgaver. Færdiggjorte, men ikke fakturerede arbejder medtages under tilgodehavender.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte

skatteaktiver måles til nettorealisationssværdi.

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.

Selskabet er sambeskattet med Annie Holding ApS og Printlight ApS. Dette betyder, at holdingselskabet er udnævnt som administrationsselskab og skal afregne den samlede skat for de tre selskaber overfor det offentlige på forfaldstidspunktet.

Internt kan underskud i et af selskaberne udnyttes af overskud i et andet selskab, og den skattemæssige værdi heraf skal afregnes kontant på forfaldsdagen til det offentlige.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationssværdi.

Mellemregninger

Mellemregninger med tilknyttede virksomheder samt selskabsledelsen er forrentet.

Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.092.288	3.098.660
Personaleomkostninger	1	-2.425.237	-2.289.655
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.618	-125.312
Resultat af ordinær primær drift		518.433	683.693
Andre finansielle indtægter	2	9.170	32.285
Øvrige finansielle omkostninger	3	-235.018	-297.520
Ordinært resultat før skat		292.585	418.458
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		292.585	418.458
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		292.585	418.458
I alt		292.585	418.458

Balance 31. maj 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		232.628	291.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.875.083	1.616.995
Indretning af lejede lokaler		110.505	147.339
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.218.216	2.055.834
Andre tilgodehavender		323.659	324.960
Finansielle anlægsaktiver i alt		323.659	324.960
Anlægsaktiver i alt		2.541.875	2.380.794
Råvarer og hjælpematerialer		194.645	258.130
Varebeholdninger i alt		194.645	258.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.044.175	1.425.406
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		240.398	240.130
Andre tilgodehavender		23.500	15.250
Periodeafgrænsningsposter		19.422	17.960
Tilgodehavender i alt	6	1.327.495	1.698.746
Likvide beholdninger		334	189
Omsætningsaktiver i alt		1.522.474	1.957.065
Aktiver i alt		4.064.349	4.337.859

Balance 31. maj 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-983.261	-1.275.846
Egenkapital i alt	7	-783.261	-1.075.846
Gæld til banker		249.145	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	249.145	0
Gæld til banker		1.065.190	991.096
Leverandører af varer og tjenesteydelser		789.343	783.969
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		503.418	543.133
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		594.771	867.785
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.645.743	2.227.722
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9	4.598.465	5.413.705
Gældsforpligtelser i alt		4.847.610	5.413.705
Passiver i alt		4.064.349	4.337.859

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.193.986	2.035.692
Pensionsbidrag	201.633	190.484
Andre omkostninger til social sikring	29.618	63.479
	2.425.237	2.289.655
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	7

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.522	0
Renteindtægter varedebitorer mv.	5.648	32.285
	9.170	32.285

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger	130.038	174.489
Renter ledelse	89.144	104.080
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.836	18.951
	235.018	297.520

4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

Der er ikke betalt selskabsskat i året vedrørende tidligere perioder.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ombygning af lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.459.233	5.524.046	1.217.384
Tilgang	0	311.000	0
Afgang	0	-399.687	0
Kostpris ultimo	2459233	5.435.359	1.217.384
Afskrivninger primo	-2311894	-3.907.051	-925.884
Årets afskrivning	-36.834	-52.912	-58.875
Tilbageførsel ved afgang	0	399.687	0
Afskrivninger ultimo	-2348728	-2.560.276	-984.756
Regnskabsmæssig værdi ultimo	110.505	1.875.083	232.628

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Afskrivning på materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Ombygning af lejede lokaler	-36.834	-36.834
Produktionsanlæg og maskiner	-52.912	-19.478
Andre anlæg driftsmateriel	-58.872	-69.000
	-148.618	-125.312

6. Tilgodehavender i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Printlight ApS	240.398	240.130
	240.398	240.130

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	-1.275.846	0	-1.075.846
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	292.585	0	292.585
Egenkapital ultimo	200.000	0	-983.261	0	-783.261

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld, der forrentes efter 5 år udgør 0 kr.

9. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Annie Holding ApS	179.039	175.585
Holsbjergvej, Ejendommen	202.829	251.786
Printlight ApS, lån	121.550	115.762
	543.133	543.133

Gæld til ledelse

I mellemregning til ledelsen indgår 2 beløb på kr. 523.973 med opsigelsesfrist på 14 dage, hvor der er udstedt pantebreve, jfr. note 13 på i alt kr. 457.683.

10. Oplysning om usikkerhed om going concern

De tilpasninger som er omtalt i ledelsesberetningen 2010/2011 er gennemført. Tilpasningen, som primært består i omlægning af leasingaftale og sekundært tilpasning af medarbejderstaben, genforhandling af leverandøraftaler og ændringer i produktionen, forventes også at have positiv effekt på de kommende regnskabsår.

Selskabet arbejder på et marked som stadig er vanskeligt og presset, og der satses på at øge markedsandelen og på at sælge nye produkter.

Selskabets ledelse forventer således et positivt resultat for det kommende regnskabsår og forventer at kunne genetablere egenkapitalen over en årrække.

Forventningerne skyldes blandt andet, at der nu for tredje år i træk er overskud i virksomheden, og at den negative egenkapital de senest tre år er reduceret væsentligt.

Aktiver og passiver er derfor medtaget med fortsat drift for øje.

Selskabsdeltager har afgivet tilbagetrædelseserklæring for kr. 1.121.769 af den i regnskabet opførte kortfristede gæld.

11. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen.

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med Annie Holding ApS og Printlight ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomstskat.

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser, udover de i regnskabet afsatte.

Til sikkerhed for engagement med Arbejdernes Landsbank er der udstedt skadesløsbrev kr. 3.800.000 med pant i produktionsmaskiner, 1 stk. Heidelberg Speedmaster SM 52 og Pro C5100S Colour Production samt diverse tilbehør.

Herudover har Jens-Aage Jungersen privat stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev samt selvskyldnerkaution.

I de under aktiverne opførte materielle anlægsaktiver er der anmeldt to pantebreve til sikkerhed for det under passiverne opførte lån fra ledelse, jfr. note 9.

14. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter og samhandel

Jens-Aage Jungersen, Syvhøjvænge 3, 2625 Vallensbæk
Annie Holding ApS, Syvhøjvænge 3, 2625 Vallensbæk
Printlight ApS, Syvhøjvænge 3, 2625 Vallensbæk

Der har ikke været samhandel udover en royaltyaftale samt leje af maskiner hos Printlight ApS og leje af ejendom hos Jens-Aage Jungersen på forretningsadressen.