

Årsrapport for 2015/16
4. regnskabsår

HellasGrafisk A/S

Islandsgade 28
4690 Haslev

CVR-nr. 34471088

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2016.

Dirigent: _____
Merete Mandrup Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for HellasGrafisk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 23. december 2016.

Direktion

Merete Mandrup Larsen

Bestyrelse

Klaus Larsen

Søren Junker Nielsen

Merete Mandrup Larsen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HellasGrafisk A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HellasGrafisk A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med skatte- og afgiftslovgivningens krav ikke indberettet oplysninger rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Greve, den 23. december 2016

BGR

statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 36 90 99 35

Boye Gregers Rynord
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HellasGrafisk A/S
Islandsgade 28
4690 Haslev

Telefon: 56313030
E-mail: merete@hellasgrafisk.dk

CVR-nr.: 34471088

Stiftet:

Hjemstedskommune:

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Revisor

BGR
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 4, 1.th.
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter reklamebureau, trykkeri, fabrikation, handel og finansiering samt handel med biler.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes fremadrettet positiv udvikling set i forhold til 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HellasGrafisk A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Graphic Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsmkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsjendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grundet, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældres, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommen levetid.

Værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		228.643	1.788
Personaleomkostninger	1	131.211	868
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		21.600	346
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		<u>49.569</u>	<u>500</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		26.262	74
Andre finansielle indtægter		8.430	8
Andre finansielle omkostninger		<u>230.592</u>	<u>161</u>
Resultat før skat		-195.900	-79
Skat af årets resultat	2	<u>-185.509</u>	<u>8</u>
Årets resultat		<u>-10.391</u>	<u>-87</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-281.680	-194
Årets resultat		<u>-10.391</u>	<u>-87</u>
Til disposition		<u>-292.072</u>	<u>-282</u>
Overført til næste år		<u>-292.072</u>	<u>-282</u>
Disponeret i alt		<u>-292.072</u>	<u>-282</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		4.000	8
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	<u>4.000</u>	<u>8</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	4	2.809.650	2.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	21.533	39
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.831.183</u>	<u>2.849</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		74.995	57
Deposita		223.140	223
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>298.135</u>	<u>280</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.133.318</u>	<u>3.137</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		699.750	675
Varebeholdninger i alt		<u>699.750</u>	<u>675</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		848.259	917
Udskudt skatteaktiv		277.451	92
Periodeafgrænsningsposter		22.450	74
Tilgodehavender i alt		<u>1.148.160</u>	<u>1.083</u>
Likvide beholdninger		<u>33.617</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.881.527</u>	<u>1.759</u>
Aktiver i alt		<u>5.014.845</u>	<u>4.896</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		-292.072	-282
Egenkapital i alt	6	<u>207.928</u>	<u>218</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		605.221	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	<u>605.221</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		275.788	498
Leverandører af varer og tjenesteydelser		881.618	1.126
Anden gæld		3.044.289	3.054
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.201.695</u>	<u>4.678</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.806.916</u>	<u>4.678</u>
Passiver i alt		<u>5.014.845</u>	<u>4.896</u>
Usikkerheder om going concern	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Ejerforhold	11		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	50.521	624
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	50.004	137
	Andre udgifter til social sikring	30.686	107
	Personaleomkostninger i alt	131.211	868

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-152.799	8
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-32.710	0
	Skat af årets resultat i alt	-185.509	8

3	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Kostpris primo	20.000
	Kostpris ultimo	20.000
	Af- og nedskrivninger, primo	12.000
	Årets af- og nedskrivninger	4.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	16.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	4.000

4	Grunde og bygninger	2015/16	2014/15
	Anskaffelsessum, primo	3.133.881	0
	Tilgang i årets løb	0	3.134
	Kostpris i alt	3.133.881	3.134
	Af-/nedskrivninger, primo	-324.231	0
	Årets af-/nedskrivninger	0	-324
	Af- og nedskrivninger i alt	-324.231	-324
	Grunde og bygninger i alt	2.809.650	2.810

Noter til årsrapporten

5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2015/16	2014/15
			0
	Anskaffelsessum, primo	88.000	113
	Afgang i årets løb	0	-25
	Kostpris i alt	88.000	88
			0
	Af-/nedskrivninger, primo	-48.867	-34
	Af-/nedskr., afh. andre anlæg	0	3
	Årets af-/nedskrivninger	-17.600	-18
	Af- og nedskrivninger i alt	-66.467	-49
		<hr/>	<hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	21.533	39

6	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	500.000	-281.680	218.320
	Årets resultat	0	-10.391	-10.391
	Saldo ultimo	500.000	-292.072	207.928

Selskabskapitalen er sammensat af 500 aktier á DKK 1.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 317.221

8 Usikkerheder om going concern

Til sikring af selskabets fortsatte drift træder hovedaktionæren tilbage fra sin kortfristede fordring på selskabet på t.kr. 2.306.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. kr. t.kr. 202 er der deponeret t.kr. 750 i virksomhedspant.

Virksomhedspantet omfatter varelager, tilgodehavender, goodwill og anlægsaktiver til en bogført værdi på t.kr. 4.383.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut t.kr. 677 er der tinglyst pantebrev t.kr. 743 i ejendommen Odensevej 168, Næstved.

10 Eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Graphic Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Graphic Holding ApS, Islandsgade 28, 4690 Haslev.