

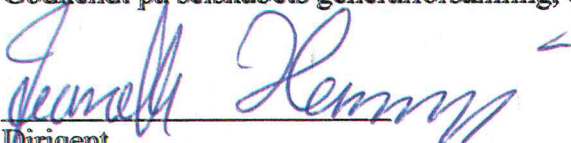
*Hornslet Bogtrykkeri ApS  
Tingvej 36  
8543 Hornslet*

*CVR-nr: 34 59 09 23*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

*(6. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/11 2018

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning .....                                  | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
|---------------------------|---|

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6  |
| Resultatopgørelse .....        | 11 |
| Balance .....                  | 12 |
| Noter .....                    | 14 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hornslet Bogtrykkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Hornslet, den 13/11 2018

**Direktion**



Jeanette Schriver Hennings

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Hornslet Bogtrykkeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornslet Bogtrykkeri ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Hornslet, den 13/11 2018



Jens Aarøe  
Statsaut. revisor  
mne2274

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Hornslet Bogtrykkeri ApS  
Tingvej 36  
8543 Hornslet

CVR-nr.: 34 59 09 23

**Direktion** Jeanette Schriver Hennings

**Revisor** J. Aarø Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Tingvej 10, 1  
8543 Hornslet

**Ejerforhold** Jeanette Schriver Hennings, Elkjærslund 26, 8543 Hornslet

**Væsentligste aktivitet**

Selskabets formål er at drive bogtrykkeri og dermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Hornslet Bogtrykkeri ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Tekniske anlæg og maskiner              | 5 år            | 0 %              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            |                  |

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/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

#### **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 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 aktivet 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

|  | 2017/18        | 2016/17        |
|--|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>   | <b>625.111</b> | <b>783.517</b> |
| 1 Personaleomkostninger.....   | 553.385-       | 760.914-       |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | 6.315-         | 15.542-        |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>DRIFTSRESULTAT .....</b>  | <b>65.411</b>  | <b>7.061</b>   |
| Andre finansielle omkostninger.....  | 4.338-         | 6.134-         |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>   | <b>61.073</b>  | <b>927</b>     |
| 3 Skat af årets resultat.....  | 14.042-        | 526-           |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>  | <b>47.031</b>  | <b>401</b>     |
|  | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>    |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                       |                |                |
| Overført resultat.....   | 47.031         | 401            |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>DISPONERET I ALT .....</b>  | <b>47.031</b>  | <b>401</b>     |
|  | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>    |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

|   | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....   | 0              | 2.885          |
| 4 Indretning af lejede lokaler .....              | 0              | 3.430          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>0</b>       | <b>6.315</b>   |
| 5 Udskudt skatteaktiv .....                       | 2.237          | 2.349          |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 | 53.200         | 73.400         |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                     | <b>53.200</b>  | <b>73.400</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 101.145        | 161.783        |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 67.277         | 75.014         |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>168.422</b> | <b>236.797</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>528.551</b> | <b>530.605</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>750.173</b> | <b>840.802</b> |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>752.410</b> | <b>849.466</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

|  | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 80.000         | 80.000         |
| Overført resultat.....                         | 129.017        | 81.986         |
| <b>6 EGENKAPITAL.....</b>                      | <b>209.017</b> | <b>161.986</b> |
| <br>   |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....  | 159.276        | 151.112        |
| Selskabsskat.....                              | 11.220         | 18.670         |
| Anden gæld.....                                | 168.652        | 217.784        |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ..... | 204.245        | 299.914        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>543.393</b> | <b>687.480</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>543.393</b> | <b>687.480</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>752.410</b> | <b>849.466</b> |

- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Ejerforhold

## NOTER

|  | 2017/18                                       | 2016/17                         |
|--|---|---------------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |   |                                 |
| Lønninger.....   | 538.749                                       | 740.530                         |
| Andre omkostninger til social sikring .....  | 14.636  | 20.384                          |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| <b>Personaleomkostninger i alt .....</b>   | <b>553.385</b>                                | <b>760.914</b>                  |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>           |   |                                 |
| Afskrivninger driftsmidler.....  | 2.885   | 12.098                          |
| Afskrivninger af lejede lokaler.....   | 3.430   | 3.444                           |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b> | <b>6.315</b>                                  | <b>15.542</b>                   |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>  |   |                                 |
| Skat af årets resultat.....  | 13.326  | 1.893                           |
| Regulering skat tidligere år.....  | 604   | 301                             |
| Regulering af udskudt skat .....   | 112   | 1.668-                          |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| <b>Skat af årets resultat i alt .....</b>  | <b>14.042</b>                                 | <b>526</b>                      |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |
| Kostpris, primo .....  | 60.489  | 17.206                          |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| Kostpris 30. juni 2018   | 60.489  | 17.206                          |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| Af-/nedskrivninger, primo .....  | 57.604-                                       | 13.776-                         |
| Årets af-/nedskrivninger .....   | 2.885-  | 3.430-                          |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2018   | 60.489-                                       | 17.206-                         |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                        |
|  | <hr/>   | <hr/>                           |

## NOTER

|   |                | Skattemæssig<br>værdi              | Midlertidig<br>forskell |
|---|----------------|------------------------------------|-------------------------|
| <b>5 Udskudt skatteaktiv</b>                  |                |                                    |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... |                | 10.170                             | 10.170                  |
|   |                | <b>10.170</b>                      | <b>10.170</b>           |
| <b>Udskudt skatteaktiv</b> .....              |                |                                    | <b>2.237</b>            |
|   |                |                                    |                         |
|   |                | 2018                               | 2017                    |
|   |                | Forslag til<br>resultatdisponering | Ultimo                  |
| <b>6 Egenkapital</b>                          | Primo          |                                    |                         |
| Virksomhedskapital .....                      | 80.000         | 0                                  | 80.000                  |
| Overført resultat .....                       | 81.585         | 47.432                             | 129.017                 |
|   | <b>161.585</b> | <b>47.432</b>                      | <b>209.017</b>          |

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået en leasingkontrakt på produktionsudstyr med en restløbetid på 48 måneder med en samlet restleasingydelse på t. kr. 848.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler.

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel til fraflytning tidligst den 28. januar 2019. Årlig leje udgør ca. t. kr. 105.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

NOTER

2018

2017

**9 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Jeanette Schriver Hennings, Elkjærslund 26, 8543 Hornslet