
Prografisk ApS

Havnegade 100 A, 5000 Odense C

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 34 59 32 05

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 3/1 2024

Michael Meidahl
Lundholm
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 4 |
| Balance 30. juni | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Prografisk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 3. januar 2024

Direktion

Michael Meidahl Lundholm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Prografisk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Prografisk ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Odense M, den 3. januar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne33722

Selskabsoplysninger

Selskabet

Prografisk ApS
Havnegade 100 A
5000 Odense C

Email: michael@prografisk.dk

CVR-nr: 34 59 32 05

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Michael Meidahl Lundholm

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|-----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 270.651 | 523.566 |
| Personaleomkostninger | 3 | -452.684 | -561.884 |
| Resultat før finansielle poster | | -182.033 | -38.318 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -13.375 | -6.737 |
| Resultat før skat | | -195.408 | -45.055 |
| Skat af årets resultat | 5 | 42.448 | 8.470 |
| Årets resultat | | -152.960 | -36.585 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -152.960 | -36.585 |
| | -152.960 | -36.585 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Deposita | | 30.385 | 30.385 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 30.385 | 30.385 |
| Anlægsaktiver | | 30.385 | 30.385 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 84.493 | 79.071 |
| Varebeholdninger | | 84.493 | 79.071 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 50.363 | 260.950 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 6.912 | 5.376 |
| Udskudt skatteaktiv | | 51.113 | 8.665 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.416 | 8.806 |
| Tilgodehavender | | 117.804 | 283.797 |
| Likvide beholdninger | | 113.290 | 24.592 |
| Omsætningsaktiver | | 315.587 | 387.460 |
| Aktiver | | 345.972 | 417.845 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -134.037 | 18.923 |
| Egenkapital | | -54.037 | 98.923 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 138.129 | 81.916 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 103.579 | 0 |
| Anden gæld | | 158.301 | 237.006 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 400.009 | 318.922 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 400.009 | 318.922 |
| | | | |
| Passiver | | 345.972 | 417.845 |

| | |
|---|---|
| Going concern | 1 |
| Væsentligste aktiviteter | 2 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 80.000 | 18.923 | 98.923 |
| Årets resultat | 0 | -152.960 | -152.960 |
| Egenkapital 30. juni | 80.000 | -134.037 | -54.037 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har i året realiseret et resultat på DKK -152.960 mod DKK -36.585 i 2022. Selskabets egenkapital udgør DKK -54.037 pr. 31. december 2023.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen ved hjælp af fremtidig indtjening fra egen drift.

Baseret på ledelsens forventninger til den fremtidige indtjening, aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive grafisk virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

3. Personaleomkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 480.567 | 533.915 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.191 | 13.075 |
| Andre personaleomkostninger | -41.074 | 14.894 |
| | <u>452.684</u> | <u>561.884</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

4. Finansielle omkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 2.024 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 11.351 | 6.737 |
| | <u>13.375</u> | <u>6.737</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -42.448 | -8.470 |
| | <u>-42.448</u> | <u>-8.470</u> |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | DKK | DKK |
| 6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Virksomhedspant på i alt TDKK 500, der giver pant i simple fordringer, varelager, produktionsanlæg og maskiner | 129.434 | 346.709 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 115.560 | 115.560 |
| Mellem 1 og 5 år | 202.230 | 317.790 |
| | <u>317.790</u> | <u>433.350</u> |

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prografisk ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

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

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelser.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Michael Lundholm Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acantoskatter. Tillæg og godtgørelse under acantoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.