

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Faxe Bogtryk/Grafisk ApS

Industriparken 18  
4640 Faxe

CVR nr. 36036931

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. november 2018

#### Dirigent

Poul Christiansen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Påtegninger**

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

## **Årsregnskab 1. juli - 30. juni**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
--------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	7
----------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Faxe Bogtryk/Grafisk ApS  
Industriparken 18  
4640 Faxe

Telefon: 2330 8514  
Hjemmeside: [www.faxe-bogtryk.dk](http://www.faxe-bogtryk.dk)

CVR-nr.: 36036931  
Stiftelsesdato: 1. januar 2014  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Direktion

Poul Christiansen

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Danske Bank  
Torvet 6  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
22. november 2018, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Faxe Bogtryk/Grafisk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 12. november 2018

**Direktion:**

Poul Christiansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Faxe Bogtryk/Grafisk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Faxe Bogtryk/Grafisk ApS for regnskabsåret 2017/18 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 Etiske 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.

Faxe, den 12. november 2018

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab		1.051.158	2.266.363
Personaleomkostninger	1.	-1.770.448	-1.568.811
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		1.131.400	-182.400
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>412.110</b>	<b>515.152</b>
Andre finansielle indtægter		0	4.010
Andre finansielle omkostninger		-4.505	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>407.605</b>	<b>519.162</b>
Skat af årets resultat		-90.564	-115.255
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>317.041</b>	<b>403.907</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	400.000
Overført resultat		17.041	3.907
<b>Disponeret i alt</b>		<b>317.041</b>	<b>403.907</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2.		
Goodwill		0	40.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>40.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	3.	0	408.600
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>408.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>448.600</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		0	30.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>0</b>	<b>30.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.946	1.233.329
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	50.000
Skatteaktiv		0	4.786
Periodeafgrænsningsposter		0	14.666
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.946</b>	<b>1.302.781</b>
Likvide beholdninger		1.737.572	1.277.205
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.737.572</b>	<b>1.277.205</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.739.518</b>	<b>2.609.986</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.739.518</b>	<b>3.058.586</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4.		
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		658.256	641.214
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	400.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.008.256</b>	<b>1.091.214</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		85.778	121.814
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>85.778</b>	<b>121.814</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.349	313.237
Gæld til tilknyttede virksomheder		272.371	90.129
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		360.764	547.192
Periodeafgrænsningsposter		0	895.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>645.484</b>	<b>1.845.558</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>731.262</b>	<b>1.967.372</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.739.518</b>	<b>3.058.586</b>
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		



## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.579.144	1.347.064
Pensioner	119.824	151.506
Andre omkostninger til social sikring	71.480	70.241
	<u>1.770.448</u>	<u>1.568.811</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	4
		<b>Goodwill</b>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		100.000
Afgang		<u>-100.000</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-60.000
Korrektion afhændede		<u>60.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u><u><b>0</b></u></u>
		<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		917.000
Afgang		<u>-917.000</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-508.400
Korrektion afhændede		<u>508.400</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u><u><b>0</b></u></u>

## Noter

---

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>4. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	50.000	641.215	400.000	1.091.215
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	17.041	300.000	317.041
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>658.256</b>	<b>300.000</b>	<b>1.008.256</b>

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 5. Ledelsesberetning

#### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været bogtryk og grafisk virksomhed.

Selskabet har i indeværende regnskabsår afhændet sin aktivitet.

### 6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Faxse Bogtryk/Grafisk ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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. 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.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

---

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.