

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### 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 15. november 2016

#### Dirigent

Poul Christiansen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

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

## **Påtegninger**

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

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

## **Årsregnskab 1. juli - 30. juni**

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	9
---	---

Balance pr. 30. juni	10
----------------------	----

Noter	12
-------	----

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Faxe Bogtryk/Grafisk ApS  
Industriparken 18  
4640 Faxe

Telefon: 5671 3205  
Fax: 5671 3405  
Hjemmeside: [www.faxe-bogtryk.dk](http://www.faxe-bogtryk.dk)  
Email: [admin@faxe-bogtryk.dk](mailto:admin@faxe-bogtryk.dk)

CVR-nr.: 36036931  
Stiftelsesdato: 1. januar 2014  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Poul Christiansen

### Bankforbindelse

Danske Bank  
Torvet 6  
4100 Ringsted

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
15. november 2016, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er trykkeri- og grafisk virksomhed.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 28. oktober 2016

**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 2015/16 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 28. oktober 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Faxe Bogtryk/Grafisk ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

De anførte sammenligningstal i årsregnskabet er ikke direkte sammenlignelige, da selskabets første regnskabsår vedrører en periode på 18 måneder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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 at blive taget i brug.

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

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Varebeholdninger

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

## 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. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		2.466.550	4.111.380
Personaleomkostninger	1.	-2.080.903	-2.896.562
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-178.400	-207.600
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>207.247</b>	<b>1.007.218</b>
Andre finansielle indtægter		4.375	5.104
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>211.622</b>	<b>1.012.322</b>
Skat af årets resultat		-47.413	-239.223
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>164.209</b>	<b>773.099</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Overført resultat		164.209	473.099
<b>Disponeret i alt</b>		<b>164.209</b>	<b>773.099</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2.		
Goodwill		60.000	80.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>60.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.		
Produktionsanlæg og maskiner		446.000	604.400
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>446.000</b>	<b>604.400</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		125.000	125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>631.000</b>	<b>809.400</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>20.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		594.579	668.783
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.000
Andre tilgodehavender		0	1.867
Periodeafgrænsningsposter		18.988	13.760
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>643.567</b>	<b>735.410</b>
Likvide beholdninger		400.730	539.661
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>400.730</b>	<b>539.661</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.064.297</b>	<b>1.305.071</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.695.297</b>	<b>2.114.471</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	4.		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		637.307	473.099
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>687.307</b>	<b>823.099</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		1.773	4.058
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.773</b>	<b>4.058</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		49.698	235.165
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>49.698</b>	<b>235.165</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.031	9.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.180	206.234
Gæld til tilknyttede virksomheder		193.865	0
Anden gæld		579.443	836.584
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>956.519</b>	<b>1.052.149</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.006.217</b>	<b>1.287.314</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.695.297</b>	<b>2.114.471</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Eventualposter	6.		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	6
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger	1.805.953	2.452.316
Pensioner	173.228	284.598
Omkostninger til social sikring	101.722	159.648
	<b>2.080.903</b>	<b>2.896.562</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	100.000	100.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-20.000	0
Årets af- og nedskrivninger	-20.000	-20.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-40.000</b>	<b>-20.000</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>80.000</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	792.000	592.000
Tilgang	0	200.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>792.000</b>	<b>792.000</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-187.600	0
Årets af- og nedskrivninger	-158.400	-187.600
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-346.000</b>	<b>-187.600</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>446.000</b>	<b>604.400</b>

## Noter

---

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>4. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	50.000	473.098	300.000	823.098
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	164.209	0	164.209
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>637.307</b>	<b>0</b>	<b>687.307</b>

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

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 6. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende udstyr. Restløbetid udgør 10 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 182.450.

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.