

OAB-TRYK ApS

Faaborgvej 105, 5250 Odense SV

CVR-nr. 36 39 30 09

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2019

Dirigent:



Thomas Vandal Nielsen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OAB-TRYK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

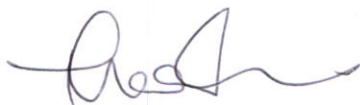
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. november 2019

Direktion:



Thomas Vandal Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OAB-TRYK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OAB-TRYK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. november 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

OAB-TRYK ApS
Faaborgvej 105, 5250 Odense SV

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

36 39 30 09
29. september 2014
Odense
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion

Thomas Vandal Nielsen, direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive reklamebureau og trykkerivirksomhed samt anden hermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 651.129 kr. mod et overskud på 847.007 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 3.220.345 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	2.963.675	3.139.512
2	Personaleomkostninger	-1.886.299	-1.821.750
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-230.672	-223.643
	Resultat før finansielle poster	846.704	1.094.119
	Finansielle omkostninger	-11.767	-8.059
	Resultat før skat	834.937	1.086.060
3	Skat af årets resultat	-183.808	-239.053
	Årets resultat	651.129	847.007
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.200.000	105.800
	Overført resultat	-1.548.871	741.207
		651.129	847.007

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	571.221	728.143
		<u>571.221</u>	<u>728.143</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	99.368	97.419
		<u>99.368</u>	<u>97.419</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>670.589</u>	<u>825.562</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	40.659	42.221
	Varer under fremstilling	5.575	5.820
		<u>46.234</u>	<u>48.041</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	490.818	471.102
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.500	0
	Tilgodehavende selskabsskat	790	0
	Periodeafgrænsningsposter	45.467	49.372
		<u>547.575</u>	<u>520.474</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.657.891</u>	<u>2.047.686</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.251.700</u>	<u>2.616.201</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.922.289</u>	<u>3.441.763</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	970.345	2.519.216
	Foreslået udbytte	2.200.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>3.220.345</u>	<u>2.675.016</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	19.664	32.605
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>19.664</u>	<u>32.605</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	139.756	184.217
		<u>139.756</u>	<u>184.217</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.277	134.712
	Anden gæld	383.247	415.213
		<u>542.524</u>	<u>549.925</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>682.280</u>	<u>734.142</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.922.289</u></u>	<u><u>3.441.763</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	1.778.009	0	1.828.009
Overført via resultatdisponering	0	741.207	105.800	847.007
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	2.519.216	105.800	2.675.016
Overført via resultatdisponering	0	-1.548.871	2.200.000	651.129
Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Egenkapital 30. september 2019	50.000	970.345	2.200.000	3.220.345

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OAB-TRYK ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
------------------------------	--------

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.652.327	1.612.329
Pensioner	167.364	158.917
Andre omkostninger til social sikring	66.608	50.504
	<u>1.886.299</u>	<u>1.821.750</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>4</u>	 <u>4</u>
 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	196.756	243.217
Årets regulering af udskudt skat	-12.941	-4.164
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-7	0
	<u>183.808</u>	<u>239.053</u>
 4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris 1. oktober 2018		1.455.350
Tilgange		73.750
Kostpris 30. september 2019		<u>1.529.100</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		727.207
Afskrivninger		230.672
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>957.879</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>571.221</u>
 Afskrives over		 <u>3-7 år</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019**Noter****5 Finansielle anlægsaktiver**

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. oktober 2018	97.419
Tilgange	1.949
Kostpris 30. september 2019	99.368
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	99.368

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået husleje-forpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 1.590 t.kr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 1. oktober 2023.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 33 t.kr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 mdr. med en samlet restleasingydelse på 90 t.kr.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2019.