

XL Serigrafi IVS
Årsrapport for
23. juni 2015 - 30. juni 2016
CVR-nr. 36933224

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. december 2016

Charlotte Munk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	XL Serigrafi IVS Ribevej 38, Ødsted 7100 Vejle
CVR-nr.	36933224
Stiftelsesdato	23. juni 2015
Hjemsted	Vejle
Regnskabsår	23. juni 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Charlotte Munk, Direktør
Revisor	RevisorHuset Hals Registreret revisionsanpartsselskab Tværgade 3 9370 Hals

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. juni 2015 - 30. juni 2016 for XL Serigrafi IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. juni 2015 - 30. juni 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. december 2016

Direktion

Charlotte Munk
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i XL Serigrafi IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for XL Serigrafi IVS for regnskabsåret 23. juni 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som XL Serigrafi IVS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Hals, den 22. december 2016

RevisorHuset Hals

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191

Bjarke Kjær

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fremstille serigrafisk tryk samt enhver virksomhed der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 23. juni 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 164.497, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.954.975, og en egenkapital på kr. 169.497.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse for 23. juni 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.204.343
Personaleomkostninger	1	-1.466.434
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-210.035
Andre driftsomkostninger		-200.629
Driftsresultat		327.245
Finansielle omkostninger		-113.437
Resultat før skat		213.808
Skat af årets resultat		-49.311
Årets resultat		164.497
Forslag til resultatdisponering		
Overført reserve for iværksætterselskaber		45.000
Overført resultat		119.497
Resultatdesponering		164.497

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		671.163
Materielle anlægsaktiver		<u>671.163</u>
Anlægsaktiver		<u>671.163</u>
Råvarer og hjælpematerialer		320.650
Varebeholdninger		<u>320.650</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.694.863
Andre tilgodehavender		137.882
Periodeafgrænsningsposter		68.707
Tilgodehavender		<u>1.901.452</u>
Likvide beholdninger		<u>61.710</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.283.812</u>
Aktiver		<u>2.954.975</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		5.000
Reserve for iværksættertab		45.000
Overført resultat		119.497
Egenkapital	2	169.497
Hensættelser til udskudt skat		49.311
Hensatte forpligtelser		49.311
Leasingforpligtelser		103.192
Langfristede gældsforpligtelser	3	103.192
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		370.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.353.328
Anden gæld		909.647
Kortfristede gældsforpligtelser		2.632.975
Gældsforpligtelser		2.736.167
Passiver		2.954.975
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.350.734
Pensioner	111.937
Omkostninger til social sikring	3.763
	<u>1.466.434</u>

2. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Resultatdisponering	I alt
Selskabskapital	5.000	0	5.000
Overført reserver iværksætterselskaber	0	45.000	45.000
Overført resultat	0	119.497	119.497
	<u>5.000</u>	<u>164.497</u>	<u>169.497</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	103.192	370.000	0
	<u>103.192</u>	<u>370.000</u>	<u>0</u>

4. Eventualforpligtelser

Der eksisterer for leasingaktiver, som ikke er indregnet i balancen på statutidspunktet 30. juni 2016 restforpligtelser på ialt 42.850 kr.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant for i alt 500.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for XL Serigrafi IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden

Anvendt regnskabspraksis

hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.