

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2017 - 30. september 2018

GRAFISK AFDELING APS

**Pulsen 5C
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 37 82 07 25
2. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
13. december 2018

Kristian Emil Petersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	9
Balance pr. 30. september 2018	10-11
Noter	12

Selskabet:

Grafisk Afdeling ApS
Pulsen 5C
4000 Roskilde

Direktion:

Kristian Emil Petersen
Stefan Nielsen Cavalieri

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Grafisk Afdeling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Roskilde, den 7. december 2018.

Direktionen:

Kristian Emil Petersen

Stefan Nielsen Cavalieri

Til ledelsen i Grafisk Afdeling ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Grafisk Afdeling ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 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 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.

København, den 7. december 2018.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne35409

Væsentligste aktiviteter:

Grafisk Afdeling ApS' væsentligste aktivitet er at drive grafisk design bureau, herunder udarbejdelse af grafisk design, art direction, illustrationsarbejde, fotoarbejde og lettere videoproduktion.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening, men har efter omstændighederne indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet fortsat har adgang til den fornødne finansiering. Det vurderes, at selskabet har adgang til den nødvendige finansiering og at finansieringen vil kunne forlænges i minimum 12 måneder fra balancedagen. Der henvises i øvrigt til note 2 i årsregnskabet.

Årsregnskabet for Grafisk Afdeling ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentlige områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens 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.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til kostprisen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER:**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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	1.442.894	920.646
1 Personalemkostninger	-1.428.203	-941.900
INDTJENINGSBIDRAG	14.691	-21.254
Afskrivninger	-24.514	-23.572
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-9.823	-44.827
Finansielle omkostninger	-8.650	-17.224
RESULTAT FØR SKAT	-18.473	-62.051
Skat af årets resultat	2.300	12.800
ÅRETS RESULTAT	-16.173	-49.251
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-16.173	-49.251
DISPONERET I ALT	-16.173	-49.251

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.662</u>	<u>47.496</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>40.662</u>	<u>47.496</u>
Andre tilgodehavender	<u>15.301</u>	<u>15.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>15.301</u>	<u>15.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>55.963</u>	<u>62.496</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.416	257.682
Udskudt skat	15.100	12.800
Andre tilgodehavender	0	27.010
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.729</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>354.246</u>	<u>297.492</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>354.246</u>	<u>297.492</u>
AKTIVER I ALT	<u>410.208</u>	<u>359.988</u>

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud	-65.424	-49.251
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	<u>-15.424</u>	<u>749</u>
Pengeinstitutter	110.008	116.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.729	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	293.895	242.705
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>425.632</u>	<u>359.239</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>425.632</u>	<u>359.239</u>
PASSIVER I ALT	<u>410.208</u>	<u>359.988</u>

Note

- 2 Selskabets kapitalberedskab

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	1.291.228	896.615
	Pensioner	54.036	0
	Andre omkostninger til social sikring	19.148	9.908
	Personaleomkostninger i øvrigt	63.791	35.378
	I ALT	1.428.203	941.900
	 Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	 3	 2

2 Selskabets kapitalberedskab

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift og forventet positiv udvikling i omsætningen.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Der er intet der indikerer, at finansieringen ikke skulle være til rådighed. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Det forventes, at selskabets nuværende finansiering, vil være tilstrækkelig til at fortsætte selskabets drift i næste regnskabsår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Stefan Nielsen Cavalieri

Direktør

På vegne af: Grafisk Afdeling ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-309401519006

IP: 91.236.xxx.xxx

2018-12-13 09:26:24Z

NEM ID 

Jørn Christoffersen

Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision - Statsautoriseret revisionsfirma

Serienummer: CVR:18437082-RID:1086866764080

IP: 91.236.xxx.xxx

2018-12-13 09:36:03Z

NEM ID 

Kristian Emil Petersen

Direktør og dirigent

På vegne af: Grafisk Afdeling ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-227559080023

IP: 91.236.xxx.xxx

2018-12-13 13:26:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VZMAC-C3/A1-ILQ24-3YIB3-XEBQ5-UMLKA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>