

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2021 - 30. september 2022

GRAFISK AFDELING APS

**Bagtæppet 14
4000 Roskilde**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
19. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022	9
Balance pr. 30. september 2022	10-11
Noter	12

Selskabet:

Grafisk Afdeling ApS
Bagtæppet 14
4000 Roskilde

Direktion:

Kristian Emil Petersen
Stefan Nielsen Cavalieri

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østbanegade 123
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/22 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 19. januar 2023.

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 2021 - 30. september 2022 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 19. januar 2023.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jens Vadekær
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33249

Væsentligste aktiviteter:

Grafisk Afdeling ApS' væsentligste aktivitet er at drive et kombineret grafisk design bureau og filmproduktionsselskab. Der udarbejdes grafiske identiteter, layout, kampagner, SoMe, websites, illustrationer, fotoarbejde, filmproduktion og tekstforfatning.

Årsregnskabet for Grafisk Afdeling ApS for 2021/22 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 driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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%

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 driftsomkostninger.

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 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%.

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	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	4.613.251	4.096.244
1 Personalemkostninger	-4.662.324	-3.412.694
Afskrivninger	-107.918	-101.318
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-156.991	582.233
Finansielle omkostninger	-25.695	-12.571
RESULTAT FØR SKAT	-182.686	569.662
Skat af årets resultat	38.000	-127.154
ÅRETS RESULTAT	-144.686	442.508
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	70.000
Overført overskud	-144.686	372.508
DISPONERET I ALT	-144.686	442.508

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.650	145.198
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	226.650	145.198
Andre tilgodehavender	35.498	82.450
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	35.498	82.450
ANLÆGSAKTIVER	262.148	227.648
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	767.042	917.241
Udskudt skat	25.600	0
Andre tilgodehavender	12.402	301.680
Periodeafgrænsningsposter	70.000	0
TILGODEHAVENDER	875.044	1.218.921
LIKVIDE BEHOLDNINGER	0	150.770
OMSÆTNINGSAKTIVER	875.044	1.218.921
AKTIVER I ALT	1.137.192	1.597.339

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud	-141.305	3.381
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	70.000
EGENKAPITAL	-91.305	123.381
Hensættelse til udskudt skat	0	12.400
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	12.400
2 Anden gæld	152.444	152.444
Selskabsskat	0	4.554
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	152.444	156.998
Pengeinstitutter	73.442	0
Selskabsskat	4.554	0
Anden gæld	998.057	1.304.560
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.076.053	1.304.560
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.228.497	1.473.958
PASSIVER I ALT	1.137.192	1.597.339

Note

- 3 Kapitalberedskab
- 4 Eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2021/22	2020/21
	Gager og lønninger	3.994.010	2.932.143
	Pensioner	383.623	283.482
	Andre omkostninger til social sikring	68.497	51.629
	Personaleomkostninger i øvrigt	216.194	145.440
	I ALT	4.662.324	3.412.694

<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	11	9
---	----	---

2	Anden langfristet gæld	2021/22	2020/21
	Anden langfristet gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	0	0
	Anden langfristet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	152.444	152.444

3 Kapitalberedskab

Selskabet har mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift og der forventes en positiv udvikling i 2022/23.

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

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler der løber op til 42 måneder. Forpligtigelsen udgør 170.898 kr.

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.”

Kristian Emil Petersen

Direktør og dirigent

På vegne af: Grafisk Afdeling ApS

Serienummer: CVR:37820725-RID:45603483

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-01-25 14:37:42 UTC

NEM ID 

Jens Vadekær

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:52526144

IP: 91.133.xxx.xxx

2023-01-30 11:31:51 UTC

NEM ID 

Stefan Nielsen Cavalieri

Direktør

På vegne af: Grafisk Afdeling

Serienummer: 63abe8f3-57f5-4c05-a0fa-0167de9714ef

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-02-06 08:49:00 UTC

Mit 

Penneo dokumentnøgle: 2EZMQ-H21LQ-CE0Z1-6GVJG-J8ETC-QE055

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>