

ÅRSRAPPORT**1. oktober 2022 - 30. september 2023****GRAFISK AFDELING APS****Bagtæppet 14
4000 Roskilde****CVR-nr. 37 82 07 25
7. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
1. december 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 2022 - 30. september 2023	9
Balance pr. 30. september 2023	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

Grafisk Afdeling ApS
Bagtæppet 14
4000 Roskilde

Direktion:

Kristian Emil Petersen
0

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østbanegade 123
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/23 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 1. december 2023.

Direktionen:

Kristian Emil Petersen

Til ledelsen i Grafisk Afdeling ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Grafisk Afdeling ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 revisorerets 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 1. december 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.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Der henvises til noterne i årsregnskabet for en beskrivelse af selskabets kapitalforhold.

Årsregnskabet for Grafisk Afdeling ApS for 2022/23 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 gældsmetode 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 0%.

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	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	3.647.409	4.613.251
1 Personaleomkostninger	-4.573.986	-4.662.324
Afskrivninger	-138.684	-107.918
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-1.065.261	-156.991
2 Finansielle indtægter	125.000	0
Finansielle omkostninger	-49.964	-25.695
RESULTAT FØR SKAT	-990.226	-182.686
Skat af årets resultat	-25.600	38.000
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	-1.015.826	-144.686
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-1.015.826	-144.686
<u>DISPONERET I ALT</u>	-1.015.826	-144.686

Note	30/9 2023	30/9 2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.329	226.650
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	194.329	226.650
Andre tilgodehavender	35.498	35.498
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	35.498	35.498
ANLÆGSAKTIVER	229.827	262.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	277.002	767.042
Udskudt skat	0	25.600
Andre tilgodehavender	0	12.402
Periodeafgrænsningsposter	50.000	70.000
TILGODEHAVENDER	327.002	875.044
LIKVIDE BEHOLDNINGER	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	327.002	875.044
AKTIVER I ALT	556.829	1.137.192

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud	-1.157.131	-141.305
EGENKAPITAL	-1.107.131	-91.305
3 Anden gæld	152.444	152.444
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	152.444	152.444
Pengeinstitutter	517.548	73.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.033	0
Selskabsskat	0	4.554
Anden gæld	907.935	998.057
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.511.516	1.076.053
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.663.960	1.228.497
PASSIVER I ALT	556.829	1.137.192

Note

- 4 Kapitalberedskab
- 5 Eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2022/23	2021/22
	Gager og lønninger	3.981.835	3.994.010
	Pensioner	377.205	383.623
	Andre omkostninger til social sikring	70.127	68.497
	Personaleomkostninger i øvrigt	144.818	216.194
	I ALT	4.573.986	4.662.324

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	12	12
--	----	----

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster af væsentlig- og engangskarakter, som vurderes særlige grundet deres størrelse eller art.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022/23
Eftergivelse af gæld	
Posten indgår i resultatopgørelsen under finansielle indtægter	125.000
I ALT	125.000

3	Anden langfristet gæld	2022/23	2021/22
	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

4 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 2023/24.

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

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler der løber op til 30 måneder. Forpligtelsen udgør 122.070 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

Serienummer: bfa5b7a8-7aa0-4b01-9ab4-5a63493831f7

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-12-01 14:45:55 UTC



Jens Vadekær

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: 7f6fac1d-8a2e-4f84-8791-7bf3f8af54b1

IP: 91.133.xxx.xxx

2023-12-04 16:15:01 UTC



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 tidsstempelt 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/validator>**