

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2019 - 30. september 2020

GRAFISK AFDELING APS

**Læderstræde 5C
4000 Roskilde**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
21. januar 2021

Kristian Emil Petersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	8
Balance pr. 30. september 2020	9-10
Noter	11

Selskabet:

Grafisk Afdeling ApS
Læderstræde 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 2019/20 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 21. januar 2021.

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 2019 - 30. september 2020 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 revisorers 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 21. januar 2021.
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 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 2019/20 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 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.

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 nominal værdi.

Note	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	2.308.678	2.454.946
1 Personalemkostninger	-2.726.590	-2.245.435
INDTJENINGSBIDRAG	-417.912	209.510
Afskrivninger	-53.399	-56.441
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-471.311	153.070
Finansielle omkostninger	-8.408	-6.876
RESULTAT FØR SKAT	-479.719	146.194
Skat af årets resultat	104.800	-34.978
ÅRETS RESULTAT	-374.919	111.216
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	40.000
Overført overskud	-374.919	71.216
DISPONERET I ALT	-374.919	111.216

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>79.602</u>	<u>108.857</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>79.602</u>	<u>108.857</u>
Andre tilgodehavender	<u>82.450</u>	<u>15.301</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>82.450</u>	<u>15.301</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>162.052</u>	<u>124.158</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	375.584	282.825
Udskudt skat	<u>110.200</u>	<u>5.400</u>
TILGODEHAVENDER	<u>485.784</u>	<u>288.225</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>36.757</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>485.784</u>	<u>288.225</u>
AKTIVER I ALT	<u>684.592</u>	<u>412.383</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
PASSIVER

10

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud	-369.127	5.792
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	40.000
EGENKAPITAL	-319.127	95.792
2 Anden gæld	152.444	0
Selskabsskat	0	25.278
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	152.444	25.278
2 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Pengeinstitutter	0	27.131
Selskabsskat	26.466	0
Anden gæld	824.810	264.182
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	851.276	291.313
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.003.720	316.591
PASSIVER I ALT	684.592	412.383
3 Kapitalberedskab		

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	2.455.548	1.991.005
	Pensioner	149.607	140.302
	Andre omkostninger til social sikring	38.452	38.901
	Personaleomkostninger i øvrigt	82.983	75.228
	I ALT	2.726.590	2.245.435

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 7

2	Anden langfristet gæld	2019/20	2018/19
	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	0

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 forventet positiv udvikling i

Ledelsen forventer at den nuværende finansiering, herunder udskydelse af offentlige afregninger, vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabssår.

PENNEO

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

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

Kristian Emil Petersen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-227559080023

IP: 195.249.xxx.xxx

2021-01-21 14:33:35Z

NEM ID 

Jørn Møller Christoffersen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:18437082-RID:95899329

IP: 91.133.xxx.xxx

2021-01-21 15:32:07Z

NEM ID 

Stefan Nielsen Cavalieri

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-309401519006

IP: 195.249.xxx.xxx

2021-01-22 10:55:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K7MTT-CY4ME-5PDX8-IME3E-EJV3F-PMM6V

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>