

DS Print og Produktion ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 38 31 04 96

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2018

Helle Klok
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 6. januar - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. januar 2017 - 30. juni 2018 for DS Print og Produktion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. januar 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. november 2018

Direktion

Helle Klok
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

DS Print og Produktion ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 38 31 04 96

Regnskabsperiode: 6. januar 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Viborg

Direktion

Helle Klok, direktør

Pengeinstitut

Hvidbjerg Bank
Vævervej 5
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er digitaltrykkeri samt traditionel offsettryk.

Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med t.kr. 107. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets første regnskabsår gav ikke det ønskede resultat, da resultatopgørelsen udviser et underskud på kr. 392.747.

Ledelsen finder årets resultat meget utilfredsstillende. Resultatet er negativt påvirket af tab i forbindelse med konkurs hos et af selskabets største kunder og en efterfølgende aktivitets- og omsætningsnedgang som følge heraf.

Aktiviteten er efter statusdagen øget igen og nærmer sig langsomt det tidligere aktivitetsniveau. Samtidig forventer ledelsen at kunne indgå aftaler med nye samarbejdspartnere indenfor det kommende regnskabsår, hvilket, sammen med enkelte tilpasninger, vil medføre en positiv udvikling i indtjening og likviditet.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Det er ledelsen opfattelse, at kapitalen på sigt kan reetableres via egen indtjening i de kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DS Print og Produktion ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 6. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.352.008
Personaleomkostninger	1	<u>-1.672.706</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-320.698
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-133.812</u>
Resultat før finansielle poster		-454.510
Finansielle omkostninger		<u>-45.144</u>
Resultat før skat		-499.654
Skat af årets resultat	2	<u>106.907</u>
Årets resultat		<u><u>-392.747</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-392.747</u>
		<u><u>-392.747</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>495.987</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>495.987</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>495.987</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>99.251</u>
Varebeholdninger		<u>99.251</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.724
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	56.511
Andre tilgodehavender		37.132
Udskudt skatteaktiv		106.907
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.248</u>
Tilgodehavender		<u>426.522</u>
Likvide beholdninger		<u>13.082</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>538.855</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.034.842</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-392.747</u>
Egenkapital	5	<u>-342.747</u>
Leasingforpligtelser		<u>254.264</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>254.264</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	91.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser		708.031
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.799
Anden gæld		<u>251.412</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.123.325</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.377.589</u>
Passiver i alt		<u><u>1.034.842</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7	
Usikkerhed ved indregning og måling	8	
Leje- og leasingforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Noter

	<u>2017/18</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.620.111
Andre omkostninger til social sikring	34.946
Andre personaleomkostninger	<u>17.649</u>
	<u><u>1.672.706</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-106.907</u>
	<u><u>-106.907</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	<u>629.799</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>629.799</u>
Årets afskrivninger	<u>133.812</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>133.812</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>495.987</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>410.833</u>

Noter

	<u>2017/18</u> kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	
Igangværende arbejder, salgspris	<u>56.511</u>
	<u>56.511</u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	31.000	0	31.000
Kontant kapitalforhøjelse	19.000	0	19.000
Årets resultat	0	-392.747	-392.747
Egenkapital 30. juni 2018	<u>50.000</u>	<u>-392.747</u>	<u>-342.747</u>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital 6. januar 2017	0
Tilgang i året	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital	<u>50.000</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 6. januar 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	0	345.347	91.083	0
	0	345.347	91.083	0

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Resultatet af selskabets første regnskabsår gav ikke det ønskede resultat, da resultatopgørelsen udviser et underskud på kr. 392.747.

Ledelsen finder årets resultat meget utilfredsstillende. Resultatet er negativt påvirket af tab i forbindelse med konkurs hos et af selskabets største kunder og en efterfølgende aktivitets- og omsætningsnedgang som følge heraf.

Aktiviteten er efter statusdagen øget igen og nærmer sig langsomt det tidligere aktivitetsniveau. Samtidig forventer ledelsen at kunne indgå aftaler med nye samarbejdspartnere indenfor det kommende regnskabsår, hvilket, sammen med enkelte tilpasninger, vil medføre en positiv udvikling i indtjening og likviditet.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Det er ledelsen opfattelse, at kapitalen på sigt kan reetableres via egen indtjening i de kommende år.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med t.kr. 107. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

2017/18
kr.

54.000

54.000

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2018 udgør t.kr 411, jf. note 3, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/6 2018 opgjort til t.kr. 345.