

Eks-Skolens Trykkeri ApS

CVR-nr. 40638113

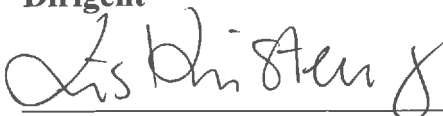
Nørrebrogade 5 C

2200 København N

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2016

Dirigent



Navn: Lis Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Eks-Skolens Trykkeri ApS
Nørrebrogade 5 C
2200 København N

CVR-nr.: 40638113
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Lis Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Eks-Skolens Trykkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.03.2016

Direktion



Lis Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Eks-Skolens Trykkeri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Eks-Skolens Trykkeri ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til ledelsens omtale af forudsætningerne for fortsat drift i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 09.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Annemarie Angel
statsautoriseret revisor



Martin B. Ravn
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i trykkerivirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 udviser et underskud på 125 t.kr., som ikke anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 905 t.kr. og en egenkapital på 40 t.kr.

Vi henviser i øvrigt til omtalen af forudsætninger for den fortsatte drift i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige hensættelser til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, samt rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter. Lejeindtægter indregnes i takt med lejeperiodens forløb.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalinteresser i interessentselskaber, der måles til kostpris med fradrag af nedskrivning til genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien (opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger) er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		5.598.644	6.286.279
Produktionsomkostninger	2, 3	<u>(4.761.343)</u>	<u>(5.249.244)</u>
Bruttoresultat		837.301	1.037.035
Distributionsomkostninger		(190.183)	(218.251)
Administrationsomkostninger	2	(975.149)	(1.332.352)
Andre driftsindtægter		<u>206.611</u>	<u>197.354</u>
Driftsresultat		(121.420)	(316.214)
Andre finansielle indtægter		3.790	4.381
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.643)</u>	<u>(16.057)</u>
Årets resultat		<u>(125.273)</u>	<u>(327.890)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(125.273)</u>	<u>(327.890)</u>
		<u>(125.273)</u>	<u>(327.890)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	111.011
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>111.011</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.500	2.960
Andre tilgodehavender		154.114	158.668
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>157.614</u>	<u>161.628</u>
Anlægsaktiver		<u>157.614</u>	<u>272.639</u>
Råvarer og hjælpematerialer		186.027	130.978
Forudbetalinger for varer		6.339	22.558
Varebeholdninger		<u>192.366</u>	<u>153.536</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.454	250.357
Igangværende arbejder for fremmed regning		183.338	240.654
Andre tilgodehavender		26.536	40.174
Periodeafgrænsningsposter		77.977	113.241
Tilgodehavender		<u>461.305</u>	<u>644.426</u>
Likvide beholdninger		<u>93.274</u>	<u>131.344</u>
Omsætningsaktiver		<u>746.945</u>	<u>929.306</u>
Aktiver		<u>904.559</u>	<u>1.201.945</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		<u>(459.701)</u>	<u>(334.428)</u>
Egenkapital		<u>40.299</u>	<u>165.572</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	17.392
Modtagne forudbetalinger fra kunder		48.339	109.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326.107	381.630
Anden gæld		<u>489.814</u>	<u>527.701</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>864.260</u>	<u>1.036.373</u>
Gældsforpligtelser		<u>864.260</u>	<u>1.036.373</u>
Passiver		<u><u>904.559</u></u>	<u><u>1.201.945</u></u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	300.000	(334.428)	165.572
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(125.273)</u>	<u>(125.273)</u>
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>	<u>(459.701)</u>	<u>40.299</u>

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse har iværksat en turn around proces, som blandt andet omfatter tilpasning af selskabets omkostninger, optimering af selskabets forretningsgange og ansættelse af en sælger. Ledelsen har løbende fokus på at kapitalberedskabet er dækkende for selskabets behov, og at der i perioder med begrænsede aktiviteter, sker de fornødne omkostningstilpasninger.

Det er ledelsens vurdering, at det nuværende kapitalberedskab er dækkende for selskabets behov og at de gennemførte tiltag vil medføre en øget omsætning og en forbedret indtjening. Ledelsen vurderer at selskabet fremadrettet vil blive overskudsgivende, som følge af de implementerede tiltag.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.817.569	2.202.644
Pensioner	136.076	153.038
Andre omkostninger til social sikring	48.150	53.413
	<u>2.001.795</u>	<u>2.409.095</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	47.215	124.981
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	86.247	0
	<u>133.462</u>	<u>124.981</u>

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.255.188	278.477
Tilgange	22.451	0
Kostpris ultimo	1.277.639	278.477
Opskrivninger primo	400.000	0
Opskrivninger ultimo	400.000	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.544.177)	(278.477)
Årets nedskrivninger	(86.247)	0
Årets afskrivninger	(47.215)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.677.639)	(278.477)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
	Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	15.511	158.668
Tilgange	0	1.446
Afgange	0	(6.000)
Kostpris ultimo	15.511	154.114
Nedskrivninger primo	(12.551)	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	540	0
Nedskrivninger ultimo	(12.011)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.500	154.114

6. Virksomhedskapital

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i indeværende eller de fire foregående regnskabsår.

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>224.507</u>	<u>200.928</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 150.000 kr. i inventar, driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi pr. 31.12.2015 på 0 kr.