

Eks-Skolens Trykkeri ApS

Nørrebrogade 5 C
2200 København N
CVR-nr. 40638113

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2017

Dirigent

Navn: Anne Lis Nørgaard Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Eks-Skolens Trykkeri ApS
Nørrebrogade 5 C
2200 København N

CVR-nr.: 40638113
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Anne Lis Nørgaard Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.06.2017

Direktion

Anne Lis Nørgaard 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores erklæring gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet i al væsentlighed kan realisere det aktuelle budget samt opnå den fornødne finansiering. Vi henviser til note 1 for ledelsens omtale heraf. Ledelsen forventer, at betingelserne for fortsat drift kan opfyldes og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Martin Bødker Ravn
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i trykkerivirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016 udviser et underskud på 62 t.kr., som ikke anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 903 t.kr. og en negativ egenkapital på 22 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.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		5.561.100	5.598.653
Produktionsomkostninger	2, 3	<u>(4.660.644)</u>	<u>(4.761.344)</u>
Bruttoresultat		900.456	837.309
Distributionsomkostninger		(201.595)	(190.183)
Administrationsomkostninger	2	(1.001.970)	(975.151)
Andre driftsindtægter		<u>250.278</u>	<u>206.611</u>
Driftsresultat		(52.831)	(121.414)
Andre finansielle indtægter		245	3.784
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.604)</u>	<u>(7.643)</u>
Årets resultat		<u>(62.190)</u>	<u>(125.273)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(62.190)</u>	<u>(125.273)</u>
		<u>(62.190)</u>	<u>(125.273)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	3.500
Andre tilgodehavender		154.815	154.114
Finansielle anlægsaktiver	5	156.815	157.614
Anlægsaktiver		156.815	157.614
Råvarer og hjælpematerialer		219.606	186.027
Forudbetalinger for varer		0	6.339
Varebeholdninger		219.606	192.366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.639	173.454
Igangværende arbejder for fremmed regning		208.876	183.338
Andre tilgodehavender		19.327	26.536
Periodeafgrænsningsposter		95.002	77.977
Tilgodehavender		508.844	461.305
Likvide beholdninger		17.731	93.274
Omsætningsaktiver		746.181	746.945
Aktiver		902.996	904.559

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	300.000
Overført overskud eller underskud		<u>(221.891)</u>	<u>(459.701)</u>
Egenkapital		<u>(21.891)</u>	<u>40.299</u>
Bankgæld		79.588	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		78.280	48.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		305.226	326.107
Anden gæld		<u>461.793</u>	<u>489.814</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>924.887</u>	<u>864.260</u>
Gældsforpligtelser		<u>924.887</u>	<u>864.260</u>
Passiver		<u>902.996</u>	<u>904.559</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	300.000	(459.701)	40.299
Opløsning af opskrivninger	0	(300.000)	300.000	0
Årets resultat	0	0	(62.190)	(62.190)
Egenkapital ultimo	200.000	0	(221.891)	(21.891)

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse har udarbejdet en strategiplan indeholdende en række konkrete initiativer, målsætninger og planer. De væsentligste initiativer omfatter driftsmæssige effektiviseringer og tiltag, men også ansættelse af en deltidsmedarbejder til at aflaste administrationen samt initiativer og planer omkring kundefokusering og markedsføring.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil blive overskudsgivende, når strategiplanen er fuldt implementeret.

Til sikring af selskabets kapitalgrundlag har ledelsen været i dialog med finansieringskilder. Ledelsen har aktuelt opnået skriftlig bekræftelse af over 25 % af det beløb, som skønnes nødvendigt til at fortsætte driften, og der ligger planer for opnåelse af den resterende finansiering.

Ledelsen gør opmærksom på, at såfremt de foreliggende budgetter ikke i al væsentlighed realiseres, eller den nødvendige finansiering ikke kan tilvejebringes, vil der være betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte overlevelse.

Henset til den aktuelle budgetopfyldelse og status på fremskaffelse af finansiering er det ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at fortsætte driften.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.891.668	1.817.569
Pensioner	128.514	136.076
Andre omkostninger til social sikring	45.425	48.153
	2.065.607	2.001.798
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	47.215
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	86.247
	0	133.462

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.277.639	278.477
Kostpris ultimo	1.277.639	278.477
Opskrivninger primo	400.000	0
Opskrivninger ultimo	400.000	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.677.639)	(278.477)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.677.639)	(278.477)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	15.511	154.114
Tilgange	0	701
Kostpris ultimo	15.511	154.815
Nedskrivninger primo	(12.011)	0
Dagsværdireguleringer	(1.500)	0
Nedskrivninger ultimo	(13.511)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000	154.815
	2016 kr.	2015 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	193.020	224.507

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 150.000 kr. i inventar, driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi pr. 31.12.2016 på 0 kr.

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.

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 er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer,

Anvendt regnskabspraksis

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, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, samt nedskrivninger af tilgodehavender.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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, hvor denne er lavere.

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

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

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 normalt 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, der er 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 leveringstidspunktet.