

Salling Bogtrykkeri ApS

Nørregade 19
7870 Roslev
CVR-nr. 44646110

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.01.2017

Dirigent

Navn: Arne Robert Bindslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Salling Bogtrykkeri ApS
Nørregade 19
7870 Roslev

CVR-nr.: 44646110
Hjemsted: Skive
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 97 57 13 88
Telefax: 97 57 19 33
Hjemmeside: www.salling-bogtrykkeri.dk
E-mail: sb@salling-bogtrykkeri.dk

Direktion

Thorkil Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Salling Bogtrykkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 18.01.2017

Direktion

Thorkil Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Salling Bogtrykkeri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salling Bogtrykkeri ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aars, den 18.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive trykkerivirksomhed, annonce-avis, handel, finansiering og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år for Salling Bogtrykkeri ApS. Årets regnskabsmæssige overskud 548 t. kr.

Selskabets egenkapital er pr. 30.09.2016 på 1.049 t. kr. Af selskabets egenkapital er 200 t. kr. anparts-kapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 30.09.2016 samt den økonomiske udvikling i 2015/16 henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.514.798	3.701.939
Personaleomkostninger	1	(2.535.290)	(2.557.367)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(244.142)</u>	<u>(240.308)</u>
Driftsresultat		735.366	904.264
Andre finansielle indtægter	3	26.023	83.303
Andre finansielle omkostninger		<u>(57.200)</u>	<u>(87.009)</u>
Resultat før skat		704.189	900.558
Skat af årets resultat	4	<u>(155.305)</u>	<u>(214.799)</u>
Årets resultat		<u>548.884</u>	<u>685.759</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		<u>548.884</u>	<u>685.759</u>
		<u>548.884</u>	<u>685.759</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Erhvervede licenser		50.658	101.318
Goodwill		1.080.000	1.215.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.130.658</u>	<u>1.316.318</u>
Grunde og bygninger		447.277	452.431
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.425	115.753
Materielle anlægsaktiver	6	<u>509.702</u>	<u>568.184</u>
Anlægsaktiver		<u>1.640.360</u>	<u>1.884.502</u>
Råvarer og hjælpematerialer		5.473	6.741
Varebeholdninger		<u>5.473</u>	<u>6.741</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		640.696	866.476
Igangværende arbejder for fremmed regning		27.895	31.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		718.505	643.327
Andre tilgodehavender		0	14.865
Periodeafgrænsningsposter		8.172	4.424
Tilgodehavender		<u>1.395.268</u>	<u>1.560.757</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.894	6.894
Værdipapirer og kapitalandele		<u>6.894</u>	<u>6.894</u>
Likvide beholdninger		<u>16.765</u>	<u>239.856</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.424.400</u>	<u>1.814.248</u>
Aktiver		<u>3.064.760</u>	<u>3.698.750</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		300.000	300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		548.884	685.759
Egenkapital		<u>1.048.884</u>	<u>1.185.759</u>
Udskudt skat		88.500	91.100
Hensatte forpligtelser		<u>88.500</u>	<u>91.100</u>
Bankgæld		516.271	759.077
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>516.271</u>	<u>759.077</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	239.336	225.727
Bankgæld		61.427	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		370.929	459.651
Skyldige sambeskatningsbidrag		157.905	180.999
Anden gæld		581.508	796.437
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.411.105</u>	<u>1.662.814</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.927.376</u>	<u>2.421.891</u>
Passiver		<u>3.064.760</u>	<u>3.698.750</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	300.000	685.759	1.185.759
Udbetalt ordi- nært udbytte	0	0	(685.759)	(685.759)
Årets resultat	0	0	548.884	548.884
Egenkapital ul- timo	200.000	300.000	548.884	1.048.884

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.478.412	2.516.168
Andre omkostninger til social sikring	56.878	41.199
	2.535.290	2.557.367
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	185.660	185.659
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	58.482	54.649
	244.142	240.308
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	713	46.763
Renteindtægter i øvrigt	25.310	36.540
	26.023	83.303
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(2.600)	33.800
Refusion i sambeskatning	157.905	180.999
	155.305	214.799

Noter

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	151.977	1.350.000
Kostpris ultimo	151.977	1.350.000
Af- og nedskrivninger primo	(50.659)	(135.000)
Årets afskrivninger	(50.660)	(135.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(101.319)	(270.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.658	1.080.000
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
	Grunde og bygninger kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	771.213	858.170
Kostpris ultimo	771.213	858.170
Af- og nedskrivninger primo	(318.782)	(742.417)
Årets afskrivninger	(5.154)	(53.328)
Af- og nedskrivninger ultimo	(323.936)	(795.745)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	447.277	62.425
		Nominel værdi kr.
	Antal	
7. Virksomhedskapital		
Ordinære anparter	1	200.000
	1	200.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	239.336	225.727	516.271
	239.336	225.727	516.271

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leveranceaftale med IT leverandør. Kontrakten er uopsigelig og udløber i år 2022. Den samlede forpligtelse udgør på balancetidspunktet 539 t. kr.

Selskabet har indgået leveranceaftale med firbernet-leverandør. Kontrakten er uopsigelig og udløber i år 2025. Den samlede forpligtelse udgør på balancetidspunktet 257 t. kr.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aars Avis Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og tilknyttede virksomheders bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.195 t. kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 447 t. kr.

Til sikkerhed for egen og tilknyttede virksomheders bankgæld er afgivet virksomhedspant nom. 14.000 t. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter licenser med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-17 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen 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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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