

Kamark Grafisk A/S

Sabroesvej 11, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 73 19 09 16

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2018.

André Lübbert Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Kamark Grafisk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. januar 2018

Direktion

André Lübbert Nielsen

Bestyrelse

Andreas Zacho Nielsen
Formand

Leif Bønding

André Lübbert Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til aktionærene i Kamark Grafisk A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kamark Grafisk A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18. januar 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21387

Lars Ole Barthel
Registreret revisor
MNE-nr. 2371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kamark Grafisk A/S Sabroesvej 11 8600 Silkeborg
	Telefon: 86811499 Telefax: 86811051 Hjemmeside: www.kamark.dk
	CVR-nr.: 73 19 09 16 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Andreas Zacho Nielsen, Formand Leif Bønding André Lübbert Nielsen
Direktion	André Lübbert Nielsen
Revision	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Vestergade 25, 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	ACJA Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kamark Grafisk A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kamark Grafisk A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	4.218.698	3.731.990
3 Personaleomkostninger	-3.440.794	-2.973.929
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-226.821	-277.803
Driftsresultat	551.083	480.258
4 Andre finansielle indtægter	485	4.946
5 Øvrige finansielle omkostninger	-51.614	-114.043
Resultat før skat	499.954	371.161
Skat af årets resultat	-112.302	-88.573
Ordinært resultat efter skat	387.652	282.588
Årets resultat	387.652	282.588
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	387.652	282.588
Disponeret i alt	387.652	282.588

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.544	387.485
Materielle anlægsaktiver i alt	175.544	387.485
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Deposita	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	76.000	76.000
Anlægsaktiver i alt	251.544	463.485
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	992.396	1.077.337
Varebeholdninger i alt	992.396	1.077.337
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.537.686	1.946.255
Igangværende arbejder for fremmed regning	352.095	241.550
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	465.291	415.625
Udskudte skatteaktiver	188.900	301.202
Andre tilgodehavender	69.166	111.325
Periodeafgrænsningsposter	126.769	91.070
Tilgodehavender i alt	2.739.907	3.107.027
Likvide beholdninger	2.214	1.262
Omsætningsaktiver i alt	3.734.517	4.185.626
Aktiver i alt	3.986.061	4.649.111

Balance 30. september

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	880.000	880.000
7 Overført resultat	968.366	580.714
Egenkapital i alt	1.848.366	1.460.714
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	175.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	175.000
Gæld til pengeinstitutter	639.655	1.487.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser	370.342	691.394
Gæld til tilknyttede virksomheder	162.777	0
Anden gæld	964.921	834.101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.137.695	3.013.397
Gældsforpligtelser i alt	2.137.695	3.188.397
Passiver i alt	3.986.061	4.649.111
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
2 Usikkerhed ved indregning eller måling		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Ejerforhold		

Noter

	2017	2016
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år rådgivning, produktion og handel samt hermed beslægtet virksomhed.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Det er usikkert om selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor den nærmste år, men selskabets ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.821.388	2.392.989
Pensioner	512.152	477.980
Andre omkostninger til social sikring	107.254	102.960
	<u>3.440.794</u>	<u>2.973.929</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	485	4.946
	<u>485</u>	<u>4.946</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	51.614	114.043
	<u>51.614</u>	<u>114.043</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
6. Virksomhedskapital		
Aktiekapital primo	880.000	880.000
	<u>880.000</u>	<u>880.000</u>

Selskabets aktiekapital består af 880 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Aktierne er ikke klasseopdelt.

Ændringer af aktiekapitalen indenfor de seneste 5 år kan specificeres således:

Kapitalforhøjelse pr. 1. oktober 2013 på kr. 500.000, fra kr. 500.000 til kr. 1.000.000.

Kapitalnedsættelse pr. 22. september 2014 på kr. 120.000, fra kr. 1.000.000 til kr. 880.000.

7. Overført resultat		
Overført resultat primo	580.714	298.126
Årets overførte overskud eller underskud	387.652	282.588
	<u>968.366</u>	<u>580.714</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 639.655, har selskabet udstedt skadesløsbrev på kr 750.000 med pant i maskiner, driftsmidler og inventar.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter kr. 639.655, har selskabet udstedt skadesløsbrev med fordringspant på kr. 1.500.000

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 47 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.621, i alt kr. 311.187 + restværdien pr. 31/8 2021 ved aftalens udløb på kr. 89.900.

Restløbetid 8 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 11.300, i alt kr. 90.400 + restværdien ved aftalens udløb på kr. 147.540.

Restløbetid 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.986, i alt. kr. 115.609 + restværdien ved aftalens udløb d. 29/2 2020 på kr. 85.000.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ACJA Holding ApS, CVR-nr. 27243983 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

10. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

ACJA Holding ApS, 8600 Silkeborg

PENNEO

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

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

Lars Ole Barthel

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:45825477

IP: 92.246.12.100

2018-01-24 12:38:41Z

NEM ID 

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal og Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:62901741

IP: 92.246.12.100

2018-01-24 14:07:34Z

NEM ID 

Andre Lübbert Nielsen

Direktør

På vegne af: Kamark Grafisk A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-559015645974

IP: 185.17.219.79

2018-01-24 14:34:59Z

NEM ID 

Andre Lübbert Nielsen

Dirigent

På vegne af: Kamark Grafisk A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-559015645974

IP: 185.17.219.79

2018-01-24 14:34:59Z

NEM ID 

Andre Lübbert Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kamark Grafisk A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-559015645974

IP: 185.17.219.79

2018-01-24 14:34:59Z

NEM ID 

Leif Bønding

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-673959944822

IP: 80.196.148.174

2018-01-25 06:38:27Z

NEM ID 

Andreas Zacho Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-355635987109

IP: 95.166.104.215

2018-02-05 18:14:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PUT57-0JL10-ISAQM-UEDMU-1KQOY-XP3WX

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 tidsstempelt 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>