

Helle Jensen Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Elsgaards Bogtrykkeri ApS
Clermontgade 19C
4000 Roskilde

CVR-nr: 73 52 26 17

ÅRSRAPPORT
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 28/8 2018



Dirigent Flemming Elsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 inkl. ledelsesberetning for Elsgaards Bogtrykkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. august 2018

Direktion

Flemming Elsgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Jeg har opstillet årsregnskabet for Elsgaards Bogtrykkeri ApS for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Borup, den 7. august 2018
Helle Jensen Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 33053398

Helle Jensen
Registreret revisor
mne8941
Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Elsgaards Bogtrykkeri ApS Clermontgade 19C 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 73 52 26 17 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Flemming Elsgaard
Pengeinstitut	Nordea Bank Algade 16 4000 Roskilde
Revisor	Helle Jensen Revision ApS Møllevej 17 4140 Borup
Ejerforhold	Flemming Elsgaard, Ibsgården 36, Himmelev, 4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bogtrykkerivirksomhed samt anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et underskud på kr. 2.463 anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 71.190 og en egenkapital på kr. - 147.531.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Direktionen vurderer selskabets fremtidsmuligheder som værende tilfredsstillende.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Elsgaards Bogtrykkeri ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kreditinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	77.369	127
1 Personaleomkostninger.....	-61.000	-114
DRIFTSRESULTAT	16.369	13
Andre finansielle omkostninger.....	-18.832	-17
RESULTAT FØR SKAT	-2.463	-4
ÅRETS RESULTAT	-2.463	-4
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-2.463	-4
DISPONERET I ALT	-2.463	-4

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Deposita	23.760	24
Finansielle anlægsaktiver	23.760	24
ANLÆGSAKTIVER	23.760	24
Råvarer og hjælpematerialer	7.484	7
Varebeholdninger	7.484	7
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.850	50
Tilgodehavender	39.850	50
Likvide beholdninger	97	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	47.431	57
AKTIVER	71.191	81

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	200.000	201
Overført resultat.....	-347.531	-348
2 EGENKAPITAL.....	-147.531	-147
Anden gæld.....	295	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	295	0
3 Kreditinstitutter.....	187.240	188
4 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.008	14
5 Anden gæld.....	20.179	26
Kortfristede gældsforpligtelser.....	218.427	228
GÆLDSFORPLIGTELSER	218.722	227
PASSIVER	71.191	81
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	61.000	114
Personaleomkostninger i alt.....	61.000	114

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	-345.068	-2.463	-347.531
	-145.068	-2.463	-147.531

	2018	2017 kr. 1000
3 Kreditinstitutter		
Nordea 7560 528 765	187.240	188
Kreditinstitutter i alt	187.240	188

4 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	1.008	4
Revisorhonorar	10.000	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	11.008	14

5 Anden gæld		
Moms og afgifter	18.041	16
Skyldig A-skat	0	7
Skyldige feriepenge	2.138	2
Anden gæld i alt	20.179	25

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
 Kassekreditens maksimum udgør kr. 200.000. Sikkerhed er stillet af anpartshaver, samt løsedepantebrev kr. 110.000 på driftsmidler.