

Helle Jensen Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Elsgaards Bogtrykkeri ApS
Clermontgade 19C
4000 Roskilde

CVR-nr: 73 52 26 17

ÅRSRAPPORT
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 24/7 2017



Dirigent Flemming Elsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 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.

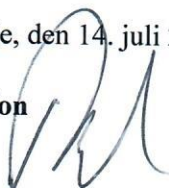
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. juli 2017

Direktion



Flemming Elsgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Elsgaards Bogtrykkeri ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Elsgaards Bogtrykkeri ApS for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

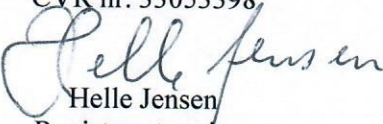
Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 14. juli 2017
Helle Jensen Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 33053398,

Helle Jensen
Registreret revisor
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. 3.759 anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 81.194 og en egenkapital på kr. - 147.331.

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 2016/17 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. 12.900 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	127.936	105
1 Personaleomkostninger.....	-114.000	-91
DRIFTSRESULTAT	13.936	14
Andre finansielle omkostninger.....	-17.695	-15
RESULTAT FØR SKAT	-3.759	-1
ÅRETS RESULTAT	-3.759	-1
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-3.759	-1
DISPONERET I ALT	-3.759	-1

BALANCE PR. 30. APRIL 2017
AKTIVER

	2017	2016 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	7.204	6
Varebeholdninger	7.204	6
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.113	29
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	9
Tilgodehavender	50.113	38
Likvide beholdninger	117	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	57.434	44
AKTIVER	81.194	68

BALANCE PR. 30. APRIL 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	201.496	200
Overført resultat.....	-348.827	-346
2 EGENKAPITAL.....	-147.331	-146
Anden gæld.....	295	0
Langfristede gældsforpligtelser	295	0
3 Kreditinstitutter.....	188.152	166
4 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	13.727	16
5 Anden gæld.....	26.351	32
Kortfristede gældsforpligtelser.....	228.230	214
GÆLDSFORPLIGTELSE	228.525	214
PASSIVER	81.194	68
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

			2016/17	2015/16 kr. 1000	
1	Personaleomkostninger				
	Lønninger.....		114.000	91	
	Personaleomkostninger i alt.....		114.000	91	
2	Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo	
	Virksomhedskapital.....	200.000	1.496	0	201.496
	Overført resultat	-345.068	0	-3.759	-348.827
		<u>-145.068</u>	<u>1.496</u>	<u>-3.759</u>	<u>-147.331</u>
3	Kreditinstitutter		2017	2016 kr. 1000	
	Nordea 7560 528 765		188.152	166	
	Kreditinstitutter i alt		188.152	166	
4	Leverandører af varer og tjenesteydelser				
	Leverandører af varer		3.727	6	
	Revisorhonorar		10.000	10	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		13.727	16	
5	Anden gæld				
	Moms og afgifter		16.834	22	
	Skyldig A-skat		7.379	8	
	Skyldige feriepenge		2.138	2	
	Anden gæld i alt		26.351	32	

NOTER

	2017	2016
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		kr. 1000
Kassekreditens maksimum udgør kr. 200.000. Sikkerhed er stillet af anpartshaver, samt løsøre pantebrev kr. 110.000 på driftsmidler.		