



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Mohrdieck Tryk A/S

Lille Kolstrup 26
6200 Aabenraa

CVR-nr. 82 50 05 10

Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018

(41. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. november 2018

Hans Mohrdieck
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 10 |
| Balance 30. juni 2018 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Mohrdieck Tryk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 25. oktober 2018

Direktion



Hans Mohrdieck

Bestyrelse



Hans Mohrdieck



Olaf Mohrdieck



Martina Mohrdieck

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Mohrdieck Tryk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mohrdieck Tryk A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aabenraa, den 25. oktober 2018

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36



Olaf Krag
Registreret revisor
MNE-nr. mne-689

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mohrdieck Tryk A/S
Lille Kolstrup 26
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 82 50 05 10
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemsted: Aabenraa

Bestyrelse

Hans Mohrdieck
Olaf Mohrdieck
Martina Mohrdieck

Direktion

Hans Mohrdieck

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive trykkerivirksomhed samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 3.050, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.755.247.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mohrdieck Tryk A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 4-10 år | 0-33 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år | 0-30 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita er opført til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.153.908 | 3.686.806 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.191.279 | -2.299.226 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -740.668 | -841.619 |
| Resultat før finansielle poster | | 221.961 | 545.961 |
| Finansielle indtægter | 2 | 2.470 | 4.575 |
| Finansielle omkostninger | | -219.415 | -148.657 |
| Resultat før skat | | 5.016 | 401.879 |
| Skat af årets resultat | 3 | -1.966 | -89.253 |
| Årets resultat | | 3.050 | 312.626 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 105.000 | 310.000 |
| Overført resultat | | -101.950 | 2.626 |
| | | 3.050 | 312.626 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 7.221.018 | 7.687.710 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 138.961 | 196.461 |
| Materielle anlægsaktiver | | 7.359.979 | 7.884.171 |
| Deposita | | 51.000 | 51.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 51.000 | 51.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.410.979 | 7.935.171 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 451.337 | 457.914 |
| Varebeholdninger | | 451.337 | 457.914 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.118.949 | 1.307.542 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 83.241 | 98.530 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 67.618 | 30.499 |
| Andre tilgodehavender | | 2.745 | 16.039 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 126.200 | 47.000 |
| Tilgodehavender | | 1.398.753 | 1.499.610 |
| Værdipapirer | | 37.200 | 37.500 |
| Værdipapirer | | 37.200 | 37.500 |
| Likvide beholdninger | | 14.224 | 628.648 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.901.514 | 2.623.672 |
| Aktiver i alt | | 9.312.493 | 10.558.843 |

Balance 30. juni 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 2.150.247 | 2.263.479 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 105.000 | 310.000 |
| Egenkapital | | <u>2.755.247</u> | <u>3.073.479</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 509.901 | 507.935 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>509.901</u> | <u>507.935</u> |
| Andre kreditinstitutter | | 4.558.359 | 4.962.941 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>4.558.359</u> | <u>4.962.941</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 410.000 | 400.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 15.014 | 42.651 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 691.638 | 1.037.979 |
| Anden gæld | | 372.334 | 533.858 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.488.986</u> | <u>2.014.488</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.047.345</u> | <u>6.977.429</u> |
| Passiver i alt | | <u>9.312.493</u> | <u>10.558.843</u> |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 500.000 | 2.263.478 | 310.000 | 3.073.478 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -310.000 | -310.000 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | -11.281 | 0 | -11.281 |
| Årets resultat | 0 | -101.950 | 105.000 | 3.050 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 500.000 | 2.150.247 | 105.000 | 2.755.247 |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 1.800.836 | 1.910.686 | | |
| Pensioner | 273.143 | 278.289 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 87.477 | 86.707 | | |
| Andre personaleomkostninger | 29.823 | 23.544 | | |
| | <u>2.191.279</u> | <u>2.299.226</u> | | |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> | | |
| | | | | |
| 2 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.020 | 0 | | |
| Andre finansielle indtægter | 450 | 375 | | |
| Kursreguleringer | 0 | 4.200 | | |
| | <u>2.470</u> | <u>4.575</u> | | |
| | | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets udskudte skat | <u>1.966</u> | <u>89.253</u> | | |
| | <u>1.966</u> | <u>89.253</u> | | |
| | | | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
| | <u>1. juli 2017</u> | <u>30. juni 2018</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Andre kreditinstitutter | <u>5.362.941</u> | <u>4.968.359</u> | <u>410.000</u> | <u>2.850.000</u> |
| | <u>5.362.941</u> | <u>4.968.359</u> | <u>410.000</u> | <u>2.850.000</u> |

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Mohrdieck Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling senere.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 2-53 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 9.496, i alt t.kr 503.325.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kreditbanken har ejerpantebreve i driftsinventar- og materiel for kr. 2.000.000.