

GB Grafisk A/S
Søndergade 25, 8464 Galten

CVR-nr. 88 11 25 12

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

Carsten Færge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for GB 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 9. maj 2016

Direktion

Alan Koustrup Sørensen

Bestyrelse

Carsten Simons Færgé
Formand

Alan Koustrup Sørensen

Betina Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i GB Grafisk A/S

Vi har revideret årsregnskabet for GB Grafisk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 9. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	GB Grafisk A/S Søndergade 25 8464 Galten
	CVR-nr.: 88 11 25 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Simons Færge, Formand Alan Koustrup Sørensen Betina Sørensen
Direktion	Alan Koustrup Sørensen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	GB Holding Galten A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GB 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde. Kostprisen omfatter alle direkte omkostninger, herunder materialer og løn.

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 skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	9.592.055	8.176.144
2 Personaleomkostninger	-7.215.236	-7.546.360
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-767.452	-432.842
Andre driftsomkostninger	-45.667	-27.400
Driftsresultat	1.563.700	169.542
Andre finansielle indtægter	25.978	20.497
3 Øvrige finansielle omkostninger	-110.503	-95.804
Resultat før skat	1.479.175	94.235
Skat af årets resultat	-357.964	-33.125
Årets resultat	1.121.211	61.110
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.121.211	61.110
Disponeret i alt	1.121.211	61.110

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	330.266	87.500
5 Goodwill	455.000	509.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>785.266</u>	<u>597.100</u>
6 Produktionsanlæg og maskiner	152.172	200.541
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.148.299	1.237.334
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.300.471</u>	<u>1.437.875</u>
Deposita	1.733	1.733
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.733</u>	<u>1.733</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.087.470</u>	<u>2.036.708</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.694.702	2.139.094
Igangværende arbejder for fremmed regning	331.517	311.887
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	235.909	0
Andre tilgodehavender	53.761	35.063
Periodeafgrænsningsposter	0	33.887
Tilgodehavender i alt	<u>2.315.889</u>	<u>2.519.931</u>
Likvide beholdninger	758.994	959.890
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.074.883</u>	<u>3.479.821</u>
Aktiver i alt	<u>5.162.353</u>	<u>5.516.529</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	500.000	500.000
9 Overført resultat	1.811.817	690.606
Egenkapital i alt	2.311.817	1.190.606
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	31.876	87.207
Hensatte forpligtelser i alt	31.876	87.207
 Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	610.709	781.855
Langfristede gældsforpligtelser i alt	610.709	781.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser	538.762	493.496
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.569.410
Selskabsskat	413.295	27.318
Anden gæld	1.255.894	1.366.637
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.207.951	3.456.861
Gældsforpligtelser i alt	2.818.660	4.238.716
 Passiver i alt	 5.162.353	 5.516.529
 10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet består i at drive reklamebureauvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.234.469	6.452.237
Pensioner	702.641	756.243
Andre omkostninger til social sikring	65.694	68.941
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>212.432</u>	<u>268.939</u>
	<u>7.215.236</u>	<u>7.546.360</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	103.068	89.440
Andre finansielle omkostninger	<u>7.435</u>	<u>6.364</u>
	<u>110.503</u>	<u>95.804</u>
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	350.000	350.000
Tilgang i årets løb	350.000	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>700.000</u>	<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-262.500	-192.500
Årets afskrivninger	<u>-107.234</u>	<u>-70.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-369.734</u>	<u>-262.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>330.266</u>	<u>87.500</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	546.000	0
Tilgang i årets løb	0	546.000
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>546.000</u>	<u>546.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-36.400	0
Årets afskrivninger	-54.600	-36.400
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-91.000</u>	<u>-36.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>455.000</u>	<u>509.600</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	934.602	914.148
Tilgang i årets løb	32.881	43.444
Afgang i årets løb	0	-22.990
Kostpris ultimo	<u>967.483</u>	<u>934.602</u>
Af- og nedskrivninger primo	-734.061	-678.609
Årets afskrivninger	-81.250	-78.442
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	22.990
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-815.311</u>	<u>-734.061</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>152.172</u>	<u>200.541</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.740.000	1.912.000
Tilgang i årets løb	531.000	0
Afgang i årets løb	<u>-95.667</u>	<u>-172.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.175.333</u>	<u>1.740.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-502.666	-254.666
Årets afskrivninger	-286.033	-342.600
Årets nedskrivninger	-238.335	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>94.600</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.027.034</u>	<u>-502.666</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.148.299</u>	<u>1.237.334</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	690.606	629.496
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.121.211</u>	<u>61.110</u>
	<u>1.811.817</u>	<u>690.606</u>

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for et søsterselskabs banklån. Søsterselskabets bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med GB Holding Galten A/S, CVR-nr. 21241539 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, GB Holding Galten A/S, cvr.nr. 21 24 15 39

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

GB Holding Galten A/S, Søndergade 25, 8464 Galten