

# Grafitex A/S

Virup Skovvej 21, 8530 Hjortshøj

CVR-nr. 89 81 21 19

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2017.

---

**Peter Graupner**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Grafitex 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 23. maj 2017

### Direktion

Peter Graupner

### Bestyrelse

Peter Graupner

Jeanette Løgstrup

Ruth Graupner

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til aktionæren i Grafitex A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Grafitex A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 Deres ansvar.

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

Aarhus, den 23. maj 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Grafitex A/S  
Virup Skovvej 21  
8530 Hjortshøj

Telefon: 76751000

Telefax: 76740448

CVR-nr.: 89 81 21 19

Stiftet: 16. december 1981

Hjemsted: Hjortshøj

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Peter Graupner  
Jeanette Løgstrup  
Ruth Graupner

**Direktion**

Peter Graupner

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at drive agenturhandel.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregnet skatteaktiv. Selskabet har indregnet et skatteaktiv vedrørende underskud fra tidligere år til fremførelse, der er indregnet med en værdi på 220.071 kr. for året. Ledelsen forventer en anvendelse af underskuddet indenfor 3-5 år, da resultatet for de kommende år forventes at ligge på et højere niveau end for indeværende år.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.133.700 kr. mod 1.339.299 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 46.471 kr. mod 159.123 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Selskabet forventer at den positive udvikling i 2016 vil fortsætte i 2017.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Grafitex 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### 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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

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

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.133.700</b>	<b>1.339.299</b>
2 Personaleomkostninger	-1.040.025	-1.045.382
<b>Driftsresultat</b>	<b>93.675</b>	<b>293.917</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-34.558	-43.754
<b>Resultat før skat</b>	<b>59.117</b>	<b>250.163</b>
Skat af årets resultat	-12.646	-91.040
<b>Årets resultat</b>	<b>46.471</b>	<b>159.123</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	46.471	159.123
<b>Disponeret i alt</b>	<b>46.471</b>	<b>159.123</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	35.048	44.948
Varebeholdninger i alt	35.048	44.948
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.386	52.610
Udsudte skatteaktiver	220.071	232.717
Tilgodehavender i alt	267.457	285.327
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>302.505</b>	<b>330.275</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>302.505</b>	<b>330.275</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
3	Overført resultat	<u>-732.191</u>	<u>-778.662</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-232.191</u></b>	<b><u>-278.662</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	206.047	284.823
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.430	103.272
	Anden gæld	<u>241.219</u>	<u>220.842</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>534.696</u>	<u>608.937</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>534.696</u></b>	<b><u>608.937</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>302.505</u></b>	 <b><u>330.275</u></b>

### 1 Usikkerhed ved indregning eller måling

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregnet skatteaktiv. Selskabet har indregnet et skatteaktiv vedrørende underskud fra tidligere år til fremførelse, der er indregnet med en værdi på 220.071 kr. for året. Ledelsen forventer en anvendelse af underskuddet indenfor 3-5 år, da resultatet for de kommende år forventes at ligge på et højere niveau end for indeværende år.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	769.555	783.915
Pensioner	78.947	78.947
Andre omkostninger til social sikring	14.801	12.569
Personaleomkostninger i øvrigt	176.722	169.951
	<u>1.040.025</u>	<u>1.045.382</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	-778.662	-278.662
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>46.471</u>	<u>46.471</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>-732.191</b></u>	<u><b>-232.191</b></u>