

Grafisk Produktion Ribe ApS
Ørstedsvvej 20
6760 Ribe

CVR nr. 14 15 13 70

Årsrapport for 2011/12

Godkendt på generalforsamlingen den 22/3 2013

Som dirigent:


Erik Westergaard

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2011 – 30. september 2012.....	11
Balance pr. 30. september 2012	12 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Grafisk Produktion Ribe ApS Ørstedvej 20 6760 Ribe
	CVR-nr.: 14 15 13 70 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Aktivitet	Virksomhed indenfor grafisk produktion og trykkeri.
Direktion	Direktør Erik Westergaard
Kreditinstitut	Danske Bank Torvet 16 6700 Esbjerg
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2011/12 for Grafisk Produktion Ribe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at selskabet for det kommende år fravælger revisionen da selskabet opfylder betingelserne herfor.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 15. marts 2013

Direktion:

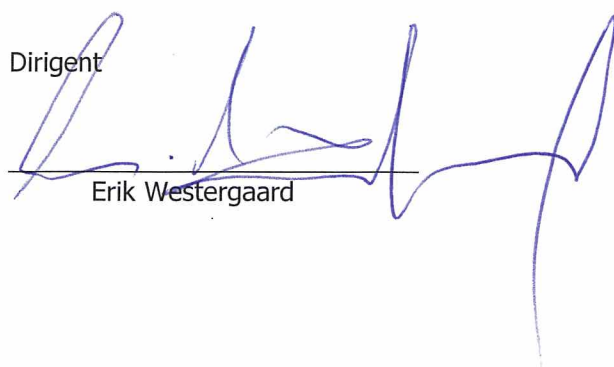

Erik Westergaard

Fravalg af revision

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Ribe, den ²²/3 2013

Dirigent


Erik Westergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Grafisk Produktion Ribe ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grafisk Produktion Ribe ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Virksomhedens ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har i år realiseret et underskud på kr. 817.441 og har en egenkapital der er negativ med kr. 1.908.397. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen forbedres væsentligt og at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige. Selskabet kan ikke betale forfaldent gæld og anden finansiering kan ikke opnås. Ledelsen har foretaget konkrete tiltag med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift og har fremlagt budgetter for kommende år som viser positive resultater. Der er imidlertid stor usikkerhed om den nødvendige kapital til både drift og betaling af forfaldne forpligtelser kan fremskaffes ved egen indtjening, hvilket kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i normal drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

Der er i balancen indregnet udskudt skatteaktiv på kr. 534.169. Der er stor usikkerhed omkring, hvornår selskabet kan udnytte dette aktiv. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har et tilgodehavende hos Erik Westergaard Holding ApS på kr. 505.938. Tilgodehavendet er værdiansat til kurs pari. Da selskabet ikke har mulighed for at tilbagebetale lånet, tager vi forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavendet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af det i grundlaget for afkræftende konklusion beskrevne, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke afregnet A-skat rettidigt hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har haft et lån hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 15. marts 2013

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Poul Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive grafisk produktion og trykkerivirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen forbedres væsentligt og kreditfaciliteterne kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Der er udarbejdet budgetter som viser positive resultater for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8 år	0-20%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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 -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som dis-

Anvendt regnskabspraksis

konteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserende restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendte materials kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort ácontoavance.

Skyldig skat 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 ácontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.071.072	2.092.746
Personaleomkostninger	1	<u>-1.283.295</u>	<u>-1.843.582</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-212.223	249.164
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-302.523</u>	<u>-281.509</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-514.746	-32.345
Andre finansielle indtægter		30.417	34.105
Andre finansielle omkostninger		<u>-333.112</u>	<u>-347.729</u>
RESULTAT FØR SKAT		-817.441	-345.969
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-817.441</u></u>	<u><u>-345.969</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-817.441</u>	<u>-345.969</u>
Disponeret i alt		<u><u>-817.441</u></u>	<u><u>-345.969</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Indretning af lejede lokaler		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>441.608</u>	<u>1.086.969</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>441.608</u>	<u>1.086.969</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>441.608</u></u>	<u><u>1.086.969</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>237.604</u>	<u>332.581</u>
Varebeholdninger i alt		<u>237.604</u>	<u>332.581</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		593.999	1.033.581
Igangværende arbejder for fremmed regning		61.500	94.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		505.938	460.179
Udskudt skatteaktiv		534.169	534.169
Andre tilgodehavender		0	12.427
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.762</u>	<u>18.630</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.708.368</u>	<u>2.153.286</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.945.972</u></u>	<u><u>2.485.867</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.387.580</u></u>	<u><u>3.572.836</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		166.666	166.666
Overført overskud		<u>-2.075.063</u>	<u>-1.257.622</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>-1.908.397</u></u>	<u><u>-1.090.956</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Kreditinstitutter i øvrigt		104.190	187.296
leasingforpligtelser		217.682	432.729
Anden langfristet gæld		<u>1.171.957</u>	<u>73.342</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4	<u><u>1.493.829</u></u>	<u><u>693.367</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		329.000	444.029
Kreditinstitutter i øvrigt		1.203.989	1.231.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		751.303	1.483.808
Gæld til tilknyttede virksomheder		243.364	224.364
Anden gæld		<u>274.492</u>	<u>587.173</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.802.148</u></u>	<u><u>3.970.425</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>4.295.977</u></u>	<u><u>4.663.792</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.387.580</u></u>	<u><u>3.572.836</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.099.690	1.581.146
Pensioner	159.050	135.753
Andre omkostninger til social sikring mv.	40.664	134.116
Løntilskud	<u>-16.109</u>	<u>-7.433</u>
I alt	<u><u>1.283.295</u></u>	<u><u>1.843.582</u></u>
2. <u>TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE</u>		
<p>Selskabet har i regnskabsåret foretaget udlån på op til kr. 46.377 til et medlem af ledelsen.</p> <p>Udlånet er indfriet inden årets udløb, og er forrentet med 10,05% p.a., hvorved selskabet i regnskabsåret har haft en renteindtægt på kr. 594.</p>		
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>166.666</u>	<u>166.666</u>
I alt	<u><u>166.666</u></u>	<u><u>166.666</u></u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	-1.257.622	-911.653
Overført jf. resultatansværelsen	<u>-817.441</u>	<u>-345.969</u>
I alt	<u><u>-2.075.063</u></u>	<u><u>-1.257.622</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>-1.908.397</u></u>	<u><u>-1.090.956</u></u>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
<p>Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år udgør kr. 747.000.</p>		
5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
<p>Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 42 måneder og med en årlig ydelse på kr. 43.000. Leasingforpligtelsen udgør pr. 30. september 2012 i alt kr. 231.000.</p> <p>Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med en årlig leje på kr. 300.000.</p>		

Noter

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet pant via løsøre pantebrev (virksomhedspant) på kr. 1.000.000 med pant i simple fordringer ved salg af varer og tjenesteydelser, lagre, driftsinventar og driftsmateriel.

Til sikkerhed for gæld kr. 70.069, er der ejendomsforbehold i driftsmidler med bogført værdi kr. 96.750.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret løsøre pantebrev på kr. 750.000 med pant i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill.

Anførte sikkerheder dækker endvidere for Ørstedesvej 20 Ribe ApS og Erik Westergaard Holding ApS' gæld til pengeinstitut som udgør i alt kr. 1.025.008 pr. 30. september 2012.

Herudover har selskabet afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for et engagement med Ørstedesvej 20 Ribe ApS vedr. valutalån stort kr. 891.911.