

HOLDT REPRO ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Jesper Buch Holdt

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HOLDT REPRO ApS

Virkevangen 13

8960 Randers SØ

Telefonnummer: 86495640

e-mailadresse: regnskab@holdtgrafisk.dk

CVR-nr: 33263171

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

Goldschmidtsvænget 6

5230 Odense M

CVR-nr: 34054657

P-enhed: 1017271276

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2012 for Holdt Repro ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet for det indeværende regnskabsår, opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 30/05/2013

Direktion

Nis Buch Holdt

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ledelsen i Holdt Repro ApS.

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Holdt Repro ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odense, 30/05/2013

John Richard
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer
4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at producere og sælge grafiske produkter.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. -869.767 lever ikke op til forventningerne og betragtes som stærkt utilfredsstillende.

Det dårlige resultat skyldes dels et lavere salg end forventet som en følge af den almindelige afmatning på markedet, ligesom der har været afholdt væsentlige udgifter til færdiggørelse af et større EDB - projekt.

Endvidere har året været præget af en langtidssygemeldt medarbejder samt en medarbejder, der er udbetalt fratrædelsesgodtgørelse til på i alt ca .kr. 160.000.

Der er i året sket en betydelig indsats på at optimere produktionen og på at skaffe yderligere kunder til virksomheden.

Virksomheden forventer en betydelig fremgang i omsætning og en markant positiv indtjening for det kommende år.

Væksten forventes primært at ske på det Nordeuropæiske marked.

Der er sket en tilgang af nye kunder på ca. 40 % i de første 4 måneder af året. På trods af ekstra omkostninger i forbindelse med opstart af de nye kunder, er resultatet for de første 4 måneder øget med kr. 400.000.

De første 4 måneder af 2013 har i øvrigt levet op til de budgetterede forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Holdt Repro ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 årsregnskabet 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/ Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi. Såfremt der er negativ indre værdi nedskrives til 0.

Deposita måles til nominal værdi.

Varebeholdninger

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

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

hjemtagelsesomkostninger.

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

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnsabsår.

Skyldig skat 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 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.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		6.073.181	7.190.765
Personaleomkostninger	1	-5.383.153	-5.291.440
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-944.731	-977.968
Resultat af ordinær primær drift		-254.703	921.357
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-43.908	-108.750
Andre finansielle indtægter		16	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-829.734	-726.679
Ordinært resultat før skat		-1.128.329	85.928
Skat af årets resultat	3	258.562	-61.667
Årets resultat		-869.767	24.261
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-869.767	24.261
I alt		-869.767	24.261

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		225.587	140.782
Goodwill		608.321	811.095
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	833.908	951.877
Produktionsanlæg og maskiner		64.525	84.180
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.300.562	2.883.226
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.365.087	2.967.406
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		294.842	338.750
Andre tilgodehavender		74.750	39.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	369.592	377.750
Anlægsaktiver i alt		3.568.587	4.297.033
Råvarer og hjælpematerialer		908.875	869.563
Varebeholdninger i alt		908.875	869.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.235.918	1.834.556
Igangværende arbejder for fremmed regning		114.992	103.702
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.656	12.295
Udskudte skatteaktiver		226.016	0
Andre tilgodehavender		672	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		5.603	0
Periodeafgrænsningsposter		172.466	0
Tilgodehavender i alt		1.766.323	2.114.476
Likvide beholdninger		103.446	68.902
Omsætningsaktiver i alt		2.778.644	3.052.941
AKTIVER I ALT		6.347.231	7.349.974

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-845.505	24.261
Egenkapital i alt	7	-765.505	104.261
Hensættelse til udskudt skat		0	32.642
Hensatte forpligtelser i alt		0	32.642
Gæld til banker		3.321.698	3.801.585
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	3.321.698	3.801.585
Gæld til banker		787.812	1.154.824
Leverandører af varer og tjenesteydelser		458.200	529.591
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		373.622	0
Skyldig selskabsskat		0	30.418
Anden gæld		2.171.404	1.649.260
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	47.393
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.791.038	3.411.486
Gældsforpligtelser i alt		7.112.736	7.216.071
PASSIVER I ALT		6.347.231	7.349.974

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	4.837.066	4.710.719
Pensionsbidrag	374.862	387.563
Andre omkostninger til social sikring	69.408	53.182
Øvrige personaleomkostninger	101.817	139.976
	5.383.153	5.291.440

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2010/2011 kr.
Renteomkostninger, kreditinstitutter	383.313	369.596
Finansielle omkostninger, øvrige	423.764	351.361
Rentetillæg, SKAT	22.657	4.425
	829.734	725.382

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	29.025
Ændring af udskudt skat	-258.658	32.642
	-258.658	61.667

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Software kr.	Goodwill kr.	I alt kr.
Kostpris primo	140.782	1.028.868	1.169.650
Tilgang	124.925	0	124.925
Kostpris ultimo	265.707	1.028.868	1.294.575
Af- og nedskrivning primo	0	217.773	217.773
Årets afskrivning	40.120	202.774	242.894
Af- og nedskrivning ultimo	40.120	420.547	460.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	225.587	608.321	833.908

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
Kostpris primo	107.503	3.620.098	3.727.601
Tilgang	0	99.518	99.518
Kostpris ultimo	107.503	3.719.616	3.827.119
Af- og nedskrivning primo	23.323	736.872	760.195
Årets afskrivning	19.655	682.182	701.837
Af- og nedskrivning ultimo	42.978	1.419.054	1.462.032
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.525	2.300.562	2.365.087

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	I alt kr.
Kostpris primo	447.500	447.500
Kostpris ultimo	447.500	447.500
Nettoopskrivninger primo	-108.750	-108.750
Andel i årets resultat jf. note	-43.908	-43.908
Nettoopskrivninger ultimo	-152.658	-152.658
Regnskabsmæssig værdi ultimo	294.842	294.842

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Selskabet af 30. september 2008 ApS, Syddjurs	100%	294.842	-43.908

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	80.000	24.261	0	104.261
Overført resultat	0	-869.767	0	-869.767
Egenkapital ultimo	80.000	-845.506	0	-765.505

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	3.321.698	514.422	2.732.037	75.240
	3.321.698	514.422	2.732.037	75.240

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået en leasingaftale med Jyske Finans A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 19 måneder, svarende til kr. 131.290 excl. moms.

Virksomheden har indgået en leasingaftale med Jyske Finans A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 13 måneder, svarende til kr. 44.096 excl. moms.

Virksomheden har indgået en leasingaftale med Jyske Finans A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 16 måneder, svarende til kr. 87.520 excl. moms.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nordea Bank Danmark A/S har virksomspant for t.kr. 4.400 i varelagre, driftsmateriel mv. og goodwill mv., for al Holdt Repro ApS skyld.