

HOLDT REPRO ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/05/2014

Nis Buch Holdt

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

Norvangen 3D

4220 Korsør

CVR-nr: 34054657

P-enhed: 1017271276

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Holdt Repro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Randers, den 20/05/2014

Direktion

Nis Buch Holdt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holdt Repro ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdt Repro ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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.

Korsør, 20/05/2014

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. -475.308 er forventet.

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 2013 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. 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 finansiel 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 deklareres.

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
Ombygning og indretning af lejede lokaler	5-10 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 nominel værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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 skatteforpligtelser 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		6.701.406	6.073.181
Personaleomkostninger	1	-5.767.870	-5.383.153
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-811.825	-944.731
Resultat af ordinær primær drift		121.711	-254.703
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		36.522	-43.908
Andre finansielle indtægter	2	1.353	16
Øvrige finansielle omkostninger	3	-830.960	-829.734
Ordinært resultat før skat		-671.374	-1.128.329
Skat af årets resultat	4	196.066	258.562
Årets resultat		-475.308	-869.767
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-475.308	-869.767
I alt		-475.308	-869.767

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		251.146	225.587
Goodwill		405.547	608.321
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	656.693	833.908
Produktionsanlæg og maskiner		105.004	47.197
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.884.182	2.414.056
Indretning af lejede lokaler		30.694	0
Materielle anlægsaktiver i alt	6	2.019.880	3.461.252
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		331.364	294.842
Andre tilgodehavender		83.750	74.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	415.114	369.592
Anlægsaktiver i alt		3.091.687	3.664.752
Råvarer og hjælpematerialer		910.592	908.875
Varebeholdninger i alt		910.592	908.875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.273.909	1.235.918
Igangværende arbejder for fremmed regning		183.789	114.992
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.628	10.656
Udskudte skatteaktiver		422.082	226.016
Andre tilgodehavender		0	672
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	5.603
Periodeafgrænsningsposter		137.331	172.466
Tilgodehavender i alt		2.036.739	1.766.323
Likvide beholdninger		81.866	103.446
Omsætningsaktiver i alt		3.029.197	2.778.644
AKTIVER I ALT		6.120.884	6.443.396

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.224.645	-749.340
Egenkapital i alt	8	-1.144.645	-669.340
Gæld til banker		2.790.752	3.321.698
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	2.790.752	3.321.698
Gæld til banker		768.107	787.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser		721.796	458.200
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		667.215	373.622
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld		2.309.760	2.171.404
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.899	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.474.777	3.791.038
Gældsforpligtelser i alt		7.265.529	7.112.736
PASSIVER I ALT		6.120.884	6.443.396

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	5.236.563	4.802.158
Pensionsbidrag	308.461	345.165
Andre omkostninger til social sikring	95.635	97.630
Øvrige personaleomkostninger	127.211	138.200
	5.767.870	5.383.153

2. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Finansielle indtægter, øvrige	1.353	16
	1.353	16

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renteomkostninger, kreditinstitutter	343.657	383.313
Finansielle omkostninger, øvrige	471.621	423.764
Rentetillæg, SKAT	15.682	22.657
	830.960	829.734

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Ændring af udskudt skat	-196.066	-258.658
	-196.066	-258.658

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Software kr.	Goodwill kr.	I alt kr.
Kostpris primo	265.707	1.028.868	1.279.575
Tilgang	74.355	0	74.355
Kostpris ultimo	340.062	1.013.868	1.353.930
Af- og nedskrivning primo	40.121	405.546	445.667
Årets afskrivning	48.796	202.774	251.570
Af- og nedskrivning ultimo	88.917	608.320	697.237
Regnskabsmæssig værdi ultimo	251.145	405.548	656.693

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning Lejede Lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
Kostpris primo	0	107.800	3.719.319	3.827.119
Tilgang	30.694	105.689	0	136.383
Kostpris ultimo	30.694	213.489	3.719.319	3.963.502
Af- og nedskrivning primo	0	60.455	1.305.412	1.365.867
Årets afskrivning	0	48.030	529.725	577.755
Af- og nedskrivning ultimo	0	108.485	1.835.137	1.943.622
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.694	105.004	1.884.182	2.019.880

7. 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	-152.658	-152.658
Årets regulering	36.522	36.522
Nettoopskrivninger ultimo	-116.136	-116.136
Regnskabsmæssig værdi ultimo	331.364	331.364

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Selskabet af 30. september 2008 ApS, Syddjurs	100%	331.364	1.522

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-845.505	0	-765.505
Reg. primo	0	96.168	0	96.168
Overført resultat	0	-475.308	0	-475.308
Egenkapital ultimo	80.000	-1.224.645	0	-1.144.645

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	2.790.752	595.772	2.194.980	0
	2.790.752	595.772	2.194.980	0

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået en leasingaftale med Jyske Finans A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 7 måneder, svarende til kr. 48.390 excl. moms.

Virksomheden har indgået en leasingaftale med Jyske Finans A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 1 måned, svarende til kr. 3.392 excl. moms.

Virksomheden har indgået en leasingaftale med Jyske Finans A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 4 måneder, svarende til kr. 21.880 excl. moms.
Ingen.

11. 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.