

Holdt Repro ApS

Virkevangen 13

8900 Randers C

CVR-nr. 33263171

Årsrapport for 2014

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2015

Nis Buch Holdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Holdt Repro ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Holdt Repro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 27. maj 2015

Direktion

Nis Buch Holdt
Direktør

Holdt Repro ApS

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 2014 - 31. december 2014 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 opstilling 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 27. maj 2015

4audit

Godkendt Revisionsanpartsselskab

John Richard

Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer

Holdt Repro ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holdt Repro ApS Virkevangen 13 8900 Randers C
CVR-nr.	33263171
Stiftelsesdato	3. november 2010
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Nis Buch Holdt, Direktør
Revisor	4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 34054657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og sælge grafiske produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -215.053, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 6.929.939, og en egenkapital på kr. -1.359.696.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holdt Repro ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	8 år	17%
Goodwill	5 år	20%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	69%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	46%
Indretning af lejede lokaler	5 år	80%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Holdt Repro ApS

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.246.699	6.701.404
Personaleomkostninger	1	-5.969.452	-5.767.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-818.576	-811.825
Driftsresultat		458.671	121.711
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		48.057	36.522
Finansielle indtægter	2	3.877	1.353
Finansielle omkostninger	3	-809.450	-830.960
Resultat før skat		-298.845	-671.374
Skat af årets resultat	4	83.792	196.066
Årets resultat		-215.053	-475.308
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-215.053	-475.308
		-215.053	-475.308

Holdt Repro ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5	59.146	251.146
Goodwill	6	202.773	405.547
Immaterielle anlægsaktiver		261.919	656.693
Produktionsanlæg og maskiner	7	680.719	105.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	1.719.757	1.884.182
Indretning af lejede lokaler	9	30.694	30.694
Materielle anlægsaktiver		2.431.170	2.019.880
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	379.421	331.364
Deposita		98.750	83.750
Finansielle anlægsaktiver		478.171	415.114
Anlægsaktiver		3.171.260	3.091.687
Råvarer og hjælpematerialer		968.380	910.592
Varebeholdninger		968.380	910.592
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.408.117	1.273.909
Igangværende arbejder for fremmed regning		125.608	183.789
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.628	19.628
Andre tilgodehavender		508.862	0
Periodeafgrænsningsposter		159.016	137.331
Udskudte skatteaktiver		505.874	422.082
Tilgodehavender		2.737.105	2.036.739
Likvide beholdninger		53.194	81.866
Omsætningsaktiver		3.758.679	3.029.197
Aktiver		6.929.939	6.120.884

Holdt Repro ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.439.696	-1.224.645
Egenkapital	11	-1.359.696	-1.144.645
Gæld til banker		2.210.661	2.790.752
Langfristede gældsforpligtelser	12	2.210.661	2.790.752
Gæld til banker		865.299	768.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		944.860	729.796
Gæld til tilknyttede virksomheder		838.859	667.215
Selskabsskat		14.056	0
Anden gæld		3.254.691	2.301.760
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		161.209	7.899
Kortfristede gældsforpligtelser		6.078.974	4.474.777
Gældsforpligtelser		8.289.635	7.265.529
Passiver		6.929.939	6.120.884
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.416.049	5.236.563
Pensioner	349.170	339.492
Omkostninger til social sikring	106.484	91.478
Andre personaleomkostninger	97.749	100.335
	5.969.452	5.767.868
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.877	1.353
	3.877	1.353
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	809.450	830.960
	809.450	830.960
4. Skat af årets resultat		
Skatter	-83.792	-196.066
	-83.792	-196.066
5. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	265.707	265.707
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	74.355	74.355
Kostpris ultimo	340.062	340.062
Af- og nedskrivninger primo	-88.917	-40.121
Årets afskrivninger	-192.000	-48.796
Af- og nedskrivninger ultimo	-280.917	-88.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.145	251.145
6. Goodwill		
Kostpris primo	1.013.868	1.013.868
Kostpris ultimo	1.013.868	1.013.868
Af- og nedskrivninger primo	-608.320	-405.547
Årets afskrivninger	-202.775	-202.774
Af- og nedskrivninger ultimo	-811.095	-608.321
Regnskabsmæssig værdi ultimo	202.773	405.547

Noter

	2014	2013		
7. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	213.489	107.800		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	835.092	105.689		
Kostpris ultimo	1.048.581	213.489		
Af- og nedskrivninger primo	-108.485	-60.455		
Årets afskrivninger	-259.377	-48.030		
Af- og nedskrivninger ultimo	-367.862	-108.485		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	680.719	105.004		
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	3.719.319	3.719.319		
Kostpris ultimo	3.719.319	3.719.319		
Af- og nedskrivninger primo	-1.835.137	-1.305.412		
Årets afskrivninger	-164.425	-529.725		
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.999.562	-1.835.137		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.719.757	1.884.182		
9. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	30.694	0		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	30.694		
Kostpris ultimo	30.694	30.694		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.694	30.694		
10. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Selskabet af 30. september 2008 ApS	Syddjurs	100,00	379.421	48.057
			379.421	48.057

Noter

2014

2013

11. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-1.224.645	-1.144.645
Regulering primo	0	2	2
Forslag til årets resultatdisponering	0	-215.053	-215.053
	80.000	-1.439.696	-1.359.696

Virksomhedskapitalen har været uændret.

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.210.661	580.200	0
	2.210.661	580.200	0

13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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.