

Grafisk Kvik Service Administration ApS

Selandia Park 1, 4100 Ringsted

CVR-nr. 14 73 80 02



Årsrapport

for 1. juni 2014 - 31. maj 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. september 2015

Som dirigent:



Jens Christian Nielsen

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Usikkerhed om going concern	10
Personaleomkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	10
Aktiekapital	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11
Nærtstående parter	11

Oplysninger om selskabet

Navn	Grafisk Kvik Service Administration ApS
Adresse, postnr., by	Selandia Park 1, 4100 Ringsted
CVR-nr.	14 73 80 02
Hjemstedskommune	Ringsted
Regnskabsår	1. juni - 31. maj
E-mail	ingo@gks.dk
Telefon	57 82 15 93
Telefax	57 82 15 93
Bestyrelse	Keld Thorsen, formand Jens Christian Nielsen
Direktion	Klaus Olsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er reparation og vedligeholdelse af maskinparken inden for den grafiske branche.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabet har pr. 31. maj 2015 tabt anpartskapitalen. Det er på baggrund af de nedenfor nævnte forventninger til vækst i selskabets aktivitet og indtjening bestyrelsens vurdering, at selskabets anpartskapital vil blive reetableret ved selskabets egen drift. Alternativt vil der blive gennemført en kapitalforhøjelse ved tilførsel af likvider fra moderselskabet.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har i lighed med sidste år været præget af integrationen i Glunz & Jensen, herunder flytningen til moderselskabets kontorlokaler og sammenlægning af reservedelslagre.

I året har der været samarbejdet intenst med søsterselskaberne i både UK og USA for at igangsætte serviceopgaver i disse regioner. Årets resultat er således påvirket af disse initiativer og har bidraget til årets negative resultat.

Det er ledelsens forventning, at aktiviteterne i selskabet fremadrettet vil bidrage til positiv vækst og indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for Grafisk Kvik Service Administration 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. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 22. september 2015

Direktionen:


Klaus Olsen

Bestyrelsen:


Keld Thorsen
formand


Jens Christian Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Grafisk Kvik Service Administration ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grafisk Kvik Service Administration ApS for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119, da mere end halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Vi henviser til note 2 i årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22. september 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Peter Gath

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015

Note	2014/15 12 mdr. kr.	2013/14 11 mdr. kr.
Bruttoresultat	3.022.371	2.216.581
3 Personaleomkostninger	-3.163.823	-2.865.785
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-70.968</u>	<u>-40.524</u>
Resultat af primær drift	-212.420	-689.728
Finansielle indtægter	104	38
Finansielle omkostninger	<u>-8.440</u>	<u>-15.782</u>
Resultat før skat	-220.756	-705.472
4 Skat af årets resultat	<u>47.695</u>	<u>282.138</u>
Årets resultat	<u>-173.061</u>	<u>-423.334</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-173.061</u>	<u>-423.334</u>
	<u>-173.061</u>	<u>-423.334</u>

Balance pr. 31. maj

Note	31/5 2015 kr.	31/5 2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>88.709</u>	<u>159.677</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>88.709</u>	<u>159.677</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>88.709</u>	<u>159.677</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>30.720</u>	<u>95.757</u>
Varebeholdninger	<u>30.720</u>	<u>95.757</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	698.107	562.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.965	50.983
Udskudte skatteaktiver	329.833	282.138
Andre tilgodehavender	145	145
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.781</u>	<u>10.567</u>
Tilgodehavender	<u>1.045.831</u>	<u>906.325</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>7.525</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.076.551</u>	<u>1.009.607</u>
Aktiver i alt	<u>1.165.260</u>	<u>1.169.284</u>

Balance pr. 31. maj

Note	31/5 2015 kr.	31/5 2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Aktiekapital	250.000	250.000
Overført resultat	<u>-553.596</u>	<u>-380.535</u>
Egenkapital i alt	<u>-303.596</u>	<u>-130.535</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	382.458	385.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.555	37.623
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	26.985
Periodeafgrænsningsposter	8.132	10.669
Anden gæld	<u>912.711</u>	<u>838.723</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.468.856</u>	<u>1.299.819</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.468.856</u>	<u>1.299.819</u>
Passiver i alt	<u>1.165.260</u>	<u>1.169.284</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/6 2014	250.000	-380.535	-130.535
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-173.061	-173.061
Egenkapital pr. 31/5 2015	250.000	-553.596	-303.596

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grafisk Kvik Service Administration ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

Brugstid (år)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tilføjelse og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. maj 2015 negativ med 304 t.kr. Selskabet er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at resultaterne for de kommende år vil være positive og medvirke til reetablering af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til at gennemføre de planlagte aktiviteter. På dette grundlag er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2014/15 <small>12 mdr.</small> kr.	2013/14 <small>11 mdr.</small> kr.
3. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	3.019.363	2.770.659
Pensioner	108.505	61.900
Andre omkostninger til social sikring	35.955	33.226
	<u>3.163.823</u>	<u>2.865.785</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-47.695	-282.138
	<u>-47.695</u>	<u>-282.138</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
(kr.)		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris		
Saldo pr. 1/6 2014		<u>287.500</u>
Kostpris pr. 31/5 2015		<u>287.500</u>
Af- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1/6 2014		127.823
Årets afskrivninger		<u>70.968</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2015		<u>198.791</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2015		<u>88.709</u>

	31/5 2015 kr.	31/5 2014 kr.
6. Aktiekapital		
Aktiekapitalen kr. 250.000, sammensættes således:		
250 Oaktie(r) a kr. 1.000,00	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
Saldo primo	250.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	0	50.000	0	0	0
Saldo ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

7. Sikkerhedsstillelser

For mellemværender med selskabets pengeinstitut er der stillet sikkerhed af tredjemand.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Glunz & Jensen A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2014.

9. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Glunz & Jensen A/S	Selandia Park 1, 4100 Ringsted	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber:

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Glunz & Jensen A/S	Selandia Park 1, 4100 Ringsted	www.glunz-jensen.com



EY

Building a better
working world

Noter