

PH GRAFISK DIGITALT FARVETRYK A/S

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2014

Preben Holst

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PH GRAFISK DIGITALT FARVETRYK A/S Oldenvej 8 3490 Kvistgård Telefonnummer: 49129054 Fax: 49139053 e-mailadresse: phgrafisk@phgrafisk.dk CVR-nr: 29621764 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Jyske Bank I.L Tvedesvej 7 3000 Helsingør

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for PH Grafisk Digitalt Farvetryk A/S.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og at selskabets interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport er tilstrækkelig og at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Selskabet lever op til reglerne om fravalg af revision. Det indstilles til generalforsamlingens godkendelse at revision fravælges for det kommende regnskabsår.

Kvistgård, den

Direktion

Preben Holst

Bestyrelse

Preben Holst

Jane Tejlgård Jensen

Erling Holst

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Virksomheden fravælger revision for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 efrkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 katalandele 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygnigner, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af skkumulerede 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 aktiverne forventede brugstider:

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres med forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

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

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning	1	688.904	788.648
Vareforbrug	2	-217.763	-328.405
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		4.950	1.900
Administrationsomkostninger	3	-274.153	-380.574
Bruttoresultat		201.938	81.569
Personaleomkostninger	4	-218.374	-195.896
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-20.000	-80.000
Resultat af ordinær primær drift		-36.436	-194.327
Øvrige finansielle omkostninger	6	-7.067	-13.601
Ordinært resultat før skat		-43.503	-207.928
Ekstraordinært resultat før skat		-43.503	-207.928
Skat af årets resultat		-12.189	14.270
Årets resultat		-55.692	-193.658
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-55.692	-193.658
I alt		-55.692	-193.658

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		240.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		240.000	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	20.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	20.000
Anlægsaktiver i alt		240.000	260.000
Råvarer og hjælpematerialer		17.350	12.400
Varebeholdninger i alt		17.350	12.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.188	56.065
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.495	14.350
Andre tilgodehavender		13.229	13.229
Tilgodehavender i alt		32.912	83.644
Likvide beholdninger			0
Omsætningsaktiver i alt		50.262	96.044
AKTIVER I ALT		290.262	356.044

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Andre reserver		575.999	575.999
Overført resultat		-943.760	-888.068
Egenkapital i alt		132.239	187.931
Hensættelse til udskudt skat		60.000	47.811
Hensatte forpligtelser i alt		60.000	47.811
Gæld til banker		16.175	34.462
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.175	34.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.106	72.573
Anden gæld	7	70.742	13.267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		81.848	85.840
Gældsforpligtelser i alt		98.023	120.302
PASSIVER I ALT		290.262	356.044

Noter

1. Nettoomsætning

	2013	2012
	kr.	kr.
Nettoomsætning	710.949	805.503
Salgsrabatter	-17.190	-14.030
Ændring i igangværende arbejde for fremmed regning	-4.855	-2.825
	688.904	788.648

2. Vareforbrug

	2013	2012
	kr.	kr.
Varekøb papir	65.344	62.112
Varekøb tryk	14.098	117.843
Varekøb bogbind	3.997	3.102
Varekøb fragt	14.476	10.939
Varekøb kopier	68.337	107.498
Varekøb storformat printer	29.448	14.266
Varekøb øvrigt	22.063	12.645
	217.763	328.405

3. Administrationsomkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Repræsentation	100	435
Rejseomkostninger	0	0
Forsikring og vægtafgift auto	2.047	8.832
Autodrift automobil	16.985	24.864
Annoncer og reklame	3.678	6.719
Leje og forbrug, lokaler	102.974	120.574
Vedligeholdelse og rengøring, lokaler	5.682	4.525
Kontorartikler/tryksager	272	0
Småanskaffelser u/skattemæssig grænse	4.086	0
Leje m.v. driftsmidler	69.215	138.890
Telefon	17.994	33.305
Edb-omkostninger	1.944	3.208
Porto u/moms	344	756
Bogføringsassistance	12.710	4.375

Konsulent	594	0
Advokat	1.125	1.810
Forsikringer	13.565	13.948
Kontingenter og abonnementer	12.408	11.958
Realiserede tab debitorer	6.350	4.295
Øvrige omkostninger	2.080	2.080
	<u>274.153</u>	<u>380.574</u>

4. Personaleomkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Løn og gager	228.920	273.920
Lønrefusion	-16.821	-85.063
Personaleomkostninger	885	1.659
Andre omkostninger til social sikring	5.390	5.380
	<u>218.374</u>	<u>195.896</u>

5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013	2012
	kr.	kr.
Goodwill	0	80.000
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>20.000</u>	<u>80.000</u>

6. Øvrige finansielle omkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Renter, pengeinstitutter	1.592	1.504
Gebyrer m.v.	4.430	5.259
Gebyrer m.v. ej skattemæssigt fradrag	197	414
Renter, kreditorer	848	6.424
	<u>7.067</u>	<u>13.601</u>

7. Anden gæld

	2013	2012
	kr.	kr.
Skyldig moms	22.630	9.037
Skyldig A-skat	4.773	2.602
Skyldig AM-bidrag	1.609	1.076
Skyldig ATP	720	720
Andre skyldige udgifter	41.010	-168
	70.742	13.267