

**Handelstrykkeriet, Aalborg A/S**  
**CVR-nr. 72317017**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.12.2012.

**Dirigent**

---

Navn: Svend Johansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Handelstrykkeriet, Aalborg A/S  
Lyngvej 5  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 72317017

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

### **Bestyrelse**

Randi Johansen  
Svend Johansen  
Anita Larsen

### **Direktion**

Svend Johansen

### **Bank**

Spar Nord Bank

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Handelstrykkeriet, Aalborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2011 - 30.06.2012 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20.12.2012

### Direktion

Svend Johansen

### Bestyrelse

Randi Johansen

Svend Johansen

Anita Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om review**

### **Til kapitalejerne i Handelstrykkeriet, Aalborg A/S**

Vi har udført review af årsregnskabet for Handelstrykkeriet, Aalborg A/S for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

#### **Det udførte review**

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20.12.2012

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive trykkerivirksomhed, investering, finansiering og udlejning. I regnskabsåret 2011/12 har aktiviteten primært omfattet udlejning af driftsmidler.

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget andre end direktionen. Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 12.026 kr., en nedgang på 45.819 kr. i forhold til 2010/11.

Ved regnskabsårets udgang udgør selskabets balancesum 1.494.717 kr., og selskabets egenkapital udgør 1.181.914 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandel i unoteret selskab, der måles til indre værdi ifølge årsrapporten, der er aflagt pr. 31.12.2011.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>268.451</b>	<b>271.532</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>(294.348)</u>	<u>(216.958)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(25.897)</b>	<b>54.574</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		34.949	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		46.871	(65)
Andre finansielle indtægter		11.864	22.964
Andre finansielle omkostninger		<u>(16.388)</u>	<u>(193)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>51.399</b>	<b>77.280</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(39.373)</u>	<u>(19.435)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>12.026</u></b>	<b><u>57.845</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>12.026</u>	<u>57.845</u>
		<b><u>12.026</u></b>	<b><u>57.845</u></b>

**Balance pr. 30.06.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.271.582	571.340
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>1.271.582</u>	<u>571.340</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		104.949	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	3.129
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>104.949</u>	<u>3.129</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.376.531</u>	<u>574.469</u>
Udskudt skat		0	11.048
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	624.451
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>635.499</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>118.186</u>	<u>446</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>118.186</u>	<u>635.945</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.494.717</u>	<u>1.210.414</u>

**Balance pr. 30.06.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>681.914</u>	<u>669.889</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.181.914</u></b>	<b><u>1.169.889</u></b>
Bankgæld		<u>117.631</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>117.631</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	53.565	0
Skyldig selskabsskat		28.325	0
Anden gæld		<u>113.282</u>	<u>40.525</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>195.172</u></b>	<b><u>40.525</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>312.803</u></b>	<b><u>40.525</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.494.717</u></b>	<b><u>1.210.414</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	669.888	1.169.888
Årets resultat	0	12.026	12.026
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>681.914</b>	<b>1.181.914</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	257.220	216.958
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	37.128	0
	<u><b>294.348</b></u>	<u><b>216.958</b></u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	28.325	0
Ændring af udskudt skat	11.048	19.435
	<u><b>39.373</b></u>	<u><b>19.435</b></u>
		<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		3.319.010
Tilgange		1.165.170
Afgange		(291.180)
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>4.193.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.747.670)
Årets afskrivninger		(257.220)
Tilbageførsel ved afgange		83.472
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(2.921.418)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>1.271.582</b></u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b> <b>kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	70.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>70.000</b>
Årets opskrivninger	34.949
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>34.949</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>104.949</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi</b> <b>kr.</b>	<b>Nominal værdi</b> <b>kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
A-aktier	1	50.000,00	50.000
B-aktier	1	450.000,00	450.000
	<b>2</b>		<b>500.000</b>

	<b>Forfald inden 12 måneder 2010/11</b> <b>kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2011/12</b> <b>kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2011/12</b> <b>kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	0	53.565	117.631
	<b>0</b>	<b>53.565</b>	<b>117.631</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er udstedt pant på 4.132.000 kr. med pant i maskiner og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte maskiner og inventar udgør 1.271.582.

## 8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Svend Johansen, Snekkerstenvej 75, 9270 Klarup ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.