

Handelstrykkeriet, Aalborg A/S
CVR-nr. 72317017

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.12.2013

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 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Handelstrykkeriet, Aalborg A/S
Lyngvej 5
9000 Aalborg

CVR-nr.: 72317017

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

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 01.07.2012 - 30.06.2013 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. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2012 - 30.06.2013 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20.12.2013

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 01.07.2012 - 30.06.2013. 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på omtalen i note 1 om, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets likviditet er afhængig af drift og likviditet i ejers personligt drevne virksomhed, som har realiseret et underskud i 2013 og har et spinkelt likviditetsberedskab.

Aalborg, den 20.12.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive trykkerivirksomhed, investering, finansiering og udlejning. I regnskabsåret 2012/13 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 -549.372 kr., en nedgang på 561.398 kr. i forhold til 2011/12.

Resultatet er påvirket negativt af nedskrivning på 169.592 kr. vedrørende tilgodehavende hos direktørens personligt drevne virksomhed samt ekstra nedskrivninger på selskabets anlægsaktiver med 192.000 kr.

Ved regnskabsårets udgang udgør selskabets balancesum 839.601 kr., og selskabets egenkapital udgør 632.542 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		98.083	268.451
Af- og nedskrivninger	2	<u>(551.574)</u>	<u>(294.348)</u>
Driftsresultat		(453.491)	(25.897)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(104.948)	34.949
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	46.871
Andre finansielle indtægter		15.080	11.864
Andre finansielle omkostninger		<u>(6.013)</u>	<u>(16.388)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(549.372)	51.399
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>(39.373)</u>
Årets resultat		<u>(549.372)</u>	<u>12.026</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(549.372)</u>	<u>12.026</u>
		(549.372)	12.026

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		670.008	1.271.582
Materielle anlægsaktiver	4	670.008	1.271.582
Kapitalandele i associerede virksomheder		1	104.949
Finansielle anlægsaktiver	5	1	104.949
Anlægsaktiver		670.009	1.376.531
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	169.592	0
Tilgodehavender		169.592	0
Likvide beholdninger		0	118.186
Omsætningsaktiver		169.592	118.186
Aktiver		839.601	1.494.717

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>132.542</u>	<u>681.914</u>
Egenkapital		<u>632.542</u>	<u>1.181.914</u>
Bankgæld		<u>61.912</u>	<u>117.631</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>61.912</u>	<u>117.631</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	55.923	53.565
Bankgæld		2.004	0
Skyldig selskabsskat		28.325	28.325
Anden gæld		<u>58.895</u>	<u>113.282</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>145.147</u>	<u>195.172</u>
Gældsforpligtelser		<u>207.059</u>	<u>312.803</u>
Passiver		<u><u>839.601</u></u>	<u><u>1.494.717</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	681.914	1.181.914
Årets resultat	0	(549.372)	(549.372)
Egenkapital ultimo	500.000	132.542	632.542

Noter

1. Going concern

Selskabets likviditet er afhængig af drift og likviditet i ejers personligt drevne virksomhed, som har realiseret et underskud i 2013 og har et spinkelt likviditetsberedskab. Som følge heraf er der usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	601.574	257.220
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(50.000)	37.128
	<u>551.574</u>	<u>294.348</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	28.325
Ændring af udskudt skat	0	11.048
	<u>0</u>	<u>39.373</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.193.000
Afgange		(195.000)
Kostpris ultimo		<u>3.998.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.921.418)
Årets afskrivninger		(601.574)
Tilbageførsel ved afgange		195.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.327.992)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>670.008</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	70.000
Kostpris ultimo	70.000
Opskrivninger primo	34.949
Årets opskrivninger	(104.948)
Opskrivninger ultimo	(69.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Associerede virksomheder:			
Prinfo Holding A/S	Rudersdal	A/S	10,81

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos den af direktøren personligt drevne virksomhed udgør 339.184 kr. pr. 30.06.2013.

Lånet er forrentet efter gældende regler i Selskabslovens § 215 med en rentesats på 10,2 % pr. 01.01.2013. Der er ikke aftalt afdragsprofil på lånet.

Da der er usikkerhed om likviditetsberedskabet hos den af direktøren personligt drevne virksomhed er lånet nedskrevet til kurs 50.

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

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	53.565	55.923	61.912
	53.565	55.923	61.912

9. 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 911.671 kr..

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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