

Elsgaards Bogtrykkeri ApS

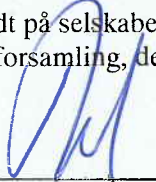
Clermontgade 19C
4000 Roskilde

CVR-nummer: 73522617

ÅRSRAPPORT

1. maj 2013 til 30. april 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 17/5 2014



Dirigent Flemming Elsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. maj 2013 - 30. april 2014

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/14 inkl. ledelsesberetning for Elsgaards Bogtrykkeri ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion

Flemming Elsgaard



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Elsgaards Bogtrykkeri ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Elsgaards Bogtrykkeri ApS for perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Borup, den 5. august 2014
Helle Jensen Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab


Helle Jensen
Registreret revisor
Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Elsgaards Bogtrykkeri ApS Clermontgade 19C 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 73 52 26 17 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Flemming Elsgaard
Pengeinstitut	Nordea Bank Algade 4 4000 Roskilde
Revisor	Helle Jensen Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Møllevej 17 4140 Borup
Ejerforhold	Flemming Elsgaard, Ibsgården 36, Himmelev, 4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er bogtrykkerivirksomhed samt anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et underskud på kr. 50.785 anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 64.812 og en egenkapital på kr. - 182.178.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Elsgaards Bogtrykkeri ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kreditinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2013 - 30. APRIL 2014

	2013/14	2012/13 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	18.330	104
1 Personalemkostninger.....	-49.000	-89
DRIFTSRESULTAT	-30.670	15
Andre finansielle omkostninger.....	-20.115	-20
RESULTAT FØR SKAT	-50.785	-5
ÅRETS RESULTAT	-50.785	-5
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-50.785	-5
DISPONERET I ALT	-50.785	-5

BALANCE PR. 30. APRIL 2014

AKTIVER

	2014	2013 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
2 Andre tilgodehavender	23.760	24
Finansielle anlægsaktiver	23.760	24
ANLÆGSAKTIVER	23.760	24
Råvarer og hjælpematerialer	14.020	11
Varebeholdninger	14.020	11
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.913	57
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.940	0
Tilgodehavender	26.853	57
Likvide beholdninger	180	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	41.053	68
AKTIVER	64.813	92

BALANCE PR. 30. APRIL 2014

PASSIVER

	2014	2013 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	200.000	200
Overført resultat.....	-382.178	-331
3 EGENKAPITAL.....	-182.178	-131
Anden gæld.....	8.046	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8.046	0
4 Kreditinstitutter.....	198.358	180
5 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	18.732	23
6 Anden gæld.....	21.855	20
Kortfristede gældsforpligtelser	238.945	223
GÆLDSFORPLIGTELSE	246.991	223
PASSIVER	64.813	92
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013/14	2012/13 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	49.000	89
Personaleomkostninger i alt	49.000	89

	2014	2013 kr. 1000
2 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	23.760	24
Andre tilgodehavender i alt	23.760	24

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	-331.393	-50.785	-382.178
	-131.393	-50.785	-182.178

	2014	2013 kr. 1000
4 Kreditinstitutter		
Nordea 7560 528 765	198.358	180
Kreditinstitutter i alt	198.358	180

NOTER

	2014	2013 kr. 1000
5 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	8.732	10
Revisorhonorar	10.000	13
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	18.732	23
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Anden gæld		
Moms og afgifter	11.528	18
Skyldig A-skat	4.249	0
Skyldige feriepenge	2.138	2
Andre skyldige omkostninger.....	3.940	0
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	21.855	20
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Eventualposter mv.		
Ingen		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Kassekreditens maksimum udgør kr. 200.000. Sikkerhed er stillet af anpartshaver, samt løsøre pantebrev kr. 110.000 på driftsmidler.		