

**Johnsen Reklamebutik A/S**  
**CVR-nr. 31887798**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 05.03.2013.

**Dirigent**



Navn: Steen Johnsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Johnsen Reklamebutik A/S

Bakkehegnet 1-3

8500 Grenaa

CVR-nr.: 31887798

Hjemsted: Norddjurs Kommune

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 87 58 30 00

Telefax: 87 58 30 01

Hjemmeside: [www.johnsen.dk](http://www.johnsen.dk)

E-mail: [info@johnsen.dk](mailto:info@johnsen.dk)

### **Bestyrelse**

Finn M. Steffensen, formand

Steen Johnsen

Troels Møller

### **Direktion**

Steen Johnsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Arosgaarden, Åboulevarden 31

8100 Aarhus C

## Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Johnsen Reklamebutik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 05.03.2013

### Direktion



Steen Johnsen

### Bestyrelse



Finn M. Steffensen  
formand



Steen Johnsen



Troels Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Johnsen Reklamebutik A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johnsen Reklamebutik A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven,.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 05.03.2013

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Klaus Tyede-Jensen  
statsautoriseret revisor

  
Morten Gade Steinmetz  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Johnsen Reklamebutik sælger reklameartikler, profilbeklædning og firmagaver i form af kendte mærkevarer inden for design og brugskunst. Produkterne indkøbes ved kundeordre og videreforarbejdes i et vist omfang i form af påtrykning eller gravering af logo.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi har udvidet vores tilbud til markedet med konceptet [www.ClubDirect.dk](http://www.ClubDirect.dk), som er baseret på, at medarbejderne hos vores kunder, via log-in, kan handle vores store mærkevarer sortiment til fordelagtige priser. Handel i ClubDirect.dk er forbeholdt eksisterende Johnsen Graphic Solutions kunder og baseret på levering til firmaadressen. Konceptet er versioneret til også at rumme en løsning til kundernes loyalitetsprogram, eller som MGM (Members Get Members) program til organisationer.

IT-løsninger, hvoraf [www.gaveweb.dk](http://www.gaveweb.dk) og [www.clubdirect](http://www.clubdirect) er eksempler, er en væsentlig del af Johnsen Reklamebutik, og vil også fremadrettet være udslagsgivende i etablering af nye langvarige kunderelationer. Vi tror på, at vi ved at forene vores attraktive priser og varesortiment af mærkevarer, med et stærkt on-line setup med webshop, går ind i 2013 med et meget attraktivt koncept.

Årsresultatet er tilfredsstillende og der forventes en mere markant vækst i 2013.

### Forventet udvikling

Vi vil i 2013 skærpe vores tilgang til markedet på de traditionelle reklameartikler. Vi vil med de mest populære varer i denne kategori, øge påvirkningen af markedet via en række egne kampagner, der tager afsæt i tematisering af de stærkeste tilbud hen over året.

Vi har på baggrund af ovenstående og løbende organisatoriske tilpasninger en styrket tro på fortsat vækst i Johnsen Reklamebutik.

### 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill opnået ved selskabsdannelsen måles til kostprist med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den vurderede brugstid, der på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder er fastlagt til 5 år.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervet software.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den vurderede brugstid, der på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder er fastlagt til 2-5 år

Software mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 år

Materielle anlægsaktiver 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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.

### 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

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.683.967</b>	<b>1.781.927</b>
Personaleomkostninger	1	(1.233.634)	(1.586.465)
Af- og nedskrivninger	2	(98.031)	(101.445)
<b>Driftsresultat</b>		<b>352.302</b>	<b>94.017</b>
Andre finansielle indtægter		48.875	35.896
Andre finansielle omkostninger		(44.738)	(46.521)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>356.439</b>	<b>83.392</b>
Skat af ordinært resultat	3	(91.476)	(20.848)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>264.963</u></b>	<b><u>62.544</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	50.000
Overført resultat		164.963	12.544
		<b><u>264.963</u></b>	<b><u>62.544</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		300.000	0
Erhvervede lignende rettigheder		13.425	23.493
Goodwill		70.002	140.001
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b><u>383.427</u></b>	<b><u>163.494</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.132	44.096
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b><u>26.132</u></b>	<b><u>44.096</u></b>
Andre tilgodehavender		372.000	372.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>372.000</u></b>	<b><u>372.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>781.559</u></b>	<b><u>579.590</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		941.061	360.969
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>941.061</u></b>	<b><u>360.969</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.984.727	3.099.957
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	(50.000)	0
Udskudt skat		0	21.921
Andre tilgodehavender		6.054	6.116
Periodeafgrænsningsposter		93.000	57.026
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.033.781</u></b>	<b><u>3.185.020</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>510</u></b>	<b><u>542</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.975.352</u></b>	<b><u>3.546.531</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.756.911</u></b>	<b><u>4.126.121</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		499.864	334.901
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	50.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.099.864</u></b>	<b><u>884.901</u></b>
Udskudt skat		42.906	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>42.906</u></b>	<b><u>0</u></b>
Bankgæld		495.434	441.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.178.159	2.131.934
Gæld til tilknyttede virksomheder		641.113	134.442
Skyldig selskabsskat		26.649	18.457
Anden gæld		272.786	515.032
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.614.141</u></b>	<b><u>3.241.220</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.614.141</u></b>	<b><u>3.241.220</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.756.911</u></b>	<b><u>4.126.121</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	334.901	50.000	884.901
Udbetalt udbytte	0	0	(50.000)	(50.000)
Årets resultat	0	164.963	100.000	264.963
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>499.864</b>	<b>100.000</b>	<b>1.099.864</b>

## Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gager og løn	1.168.676	1.526.249	
Pensioner	53.037	37.757	
Andre omkostninger til social sikring	11.921	22.459	
	<u>1.233.634</u>	<u>1.586.465</u>	
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.	
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>			
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	80.068	76.712	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	17.963	24.733	
	<u>98.031</u>	<u>101.445</u>	
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.	
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	26.649	18.457	
Ændring af udskudt skat	64.827	2.391	
	<u>91.476</u>	<u>20.848</u>	
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.	
	<u>Erhvervede</u> <u>immaterielle</u> <u>anlægsakti-</u> <u>ver</u> kr.	<u>Erhvervede</u> <u>lignende ret-</u> <u>tigheder</u> kr.	<u>Goodwill</u> kr.
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	0	30.205	350.000
Tilgange	300.000	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>300.000</u>	<u>30.205</u>	<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(6.712)	(209.998)
Årets afskrivninger	0	(10.068)	(70.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>	<u>(16.780)</u>	<u>(279.998)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>300.000</u>	<u>13.425</u>	<u>70.002</u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	79.329
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>79.329</b>
Af- og nedskrivninger primo	(35.233)
Årets afskrivninger	(17.964)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(53.197)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>26.132</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	500	100,00	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

Ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår:

Aktiekapital 17.12.2008	500.000
<b>Aktiekapital 31.12.2012</b>	<b>500.000</b>

	<b>2012 kr.</b>	<b>2011 kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>1.116.000</b>	<b>1.116.000</b>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har stillet selvskyldner kaution overfor Johnsen Offset A/S, Johnsen Papirindustri A/S og Johnsen Holding ApS. Kautionsforpligtelsen udgjorde pr. 31.12.2012 9.011 t.kr.

## Noter

### 10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Johnsen Holding A/S, Grenaa

### 11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Johnsen Holding A/S, Norddjurs