

Grønagers Grafisk Produktion A/S

Årsregnskab 2012

CVR-nr.: 25 28 36 78

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/5 2013

_____ Per Schneider _____

(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Beretning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Grønagers Grafisk Produktion A/S Langebjergvænget 14 4000 Roskilde
	Telefon: 46 75 64 04 Telefax: 46 75 64 04 E-mail: ggp@grafisk.dk
	CVR-nr.: 25 28 36 78 Stiftet: 21. marts 2000 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per Schneider Marianne Depping Ole Depping Schneider
Direktion	Per Schneider
Revisor	AP Statsautoriserede Revisorer Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Grønagers Grafisk Produktion A/S' aktivitet består i grafisk virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2012 udviser et underskud på kr. 1.060.730 mod et overskud på kr. 142.995 i 2011.

Årets resultat for 2012 er påvirket af en ekstraordinær nedskrivning på selskabets materielle anlæg med kr. 1.200.000. Nedskrivningen indgår i årsregnskabet under bruttoresultatet.

Ledelsen betegner årets resultat som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Grønagers Grafisk Produktion A/S har i april måned 2013 modtaget en dekort på bankgælden på t. kr. 400.

Bortset herfra er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsregnskabet for 2012 for Grønagers Grafisk Produktion A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. maj 2013

Direktion

Per Schneider

Bestyrelse

Per Schneider

Ole Depping Schneider

Marianne Depping

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Grønagers Grafisk Produktion A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grønagers Grafisk Produktion A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Thomsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Grønagers Grafisk Produktion A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger indeholder variable omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og markedsføring m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter diverse omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5-20 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v.

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 omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn

Nettorealisationseværdi 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.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er optaget til beregnede kostpriser, der består af medgået arbejds løn og materialeforbrug.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	1,2	626.658	2.182.733
Distributionsomkostninger		244.356	265.454
Administrationsomkostninger		<u>1.439.814</u>	<u>1.447.923</u>
Driftsresultat		-1.057.512	469.356
Finansielle indtægter		1.085	1.033
Finansielle omkostninger	3	<u>190.909</u>	<u>258.430</u>
Ordinært resultat før skat		-1.247.336	211.959
Skat af årets resultat	4	<u>186.606</u>	<u>-68.964</u>
Årets resultat		<u>-1.060.730</u>	<u>142.995</u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Modregnet i overført resultat		<u>-1.060.730</u>	<u>142.995</u>
Disponeret i alt		<u>-1.060.730</u>	<u>142.995</u>

Balance 31. december

Aktiver	Note	2012	2011
Tekniske anlæg og maskiner		<u>1.450.671</u>	<u>2.942.076</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.450.671</u>	<u>2.942.076</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.450.671</u>	<u>2.942.076</u>
Råvarer og hjælpematerialer		153.655	175.088
Igangværende arbejder		<u>40.597</u>	<u>77.521</u>
Varebeholdninger		<u>194.252</u>	<u>252.609</u>
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		20.559	13.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		625.702	924.212
Andre tilgodehavender		<u>67.100</u>	<u>92.432</u>
Tilgodehavender		<u>713.361</u>	<u>1.029.862</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>23</u>	<u>13.393</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>907.636</u>	<u>1.295.864</u>
Aktiver i alt		<u>2.358.307</u>	<u>4.237.940</u>

Balance 31. december

Passiver	Note	2012	2011
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført overskud		<u>-1.108.273</u>	<u>-47.543</u>
Egenkapital	6	<u>-608.273</u>	<u>452.457</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>-</u>	<u>186.606</u>
Hensatte forpligtelser		<u>-</u>	<u>186.606</u>
Gæld til pengeinstitutter		1.286.774	1.497.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		737.675	984.375
Anden gæld		<u>942.131</u>	<u>1.116.523</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.966.580</u>	<u>3.598.877</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.966.580</u>	<u>3.598.877</u>
Passiver i alt		<u>2.358.307</u>	<u>4.237.940</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

Note 1 - Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn er der i regnskabet iht. årsregnskabslovens § 32 ikke givet oplysninger om nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Note 2 - Afskrivninger

Under de enkelte funktioners omkostninger er medtaget afskrivninger med følgende beløb:

	2012	2011
Indirekte produktionsomkostninger	<u>291.405</u>	<u>136.905</u>
	<u>291.405</u>	<u>136.905</u>

Note 3 – Finansielle poster

Andre finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	541	278
Andre finansielle indtægter,	<u>544</u>	<u>755</u>
Finansielle indtægter	<u>1.085</u>	<u>1.033</u>

Note 4 - Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	-	-
Regulering af udskudt skat	186.606	-68.964
Regulering af udskudt skat, tidligere år	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>186.606</u>	<u>-68.964</u>

Noter

	Tekniske anlæg og maskiner
Note 5 - Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar	7.641.667
Tilgang	-
Afgang	-
Kostpris 31. december	<u>7.641.667</u>
Afskrivninger 1. januar	4.699.591
Årets afskrivninger	291.405
Årets nedskrivninger	1.200.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	-
Afskrivninger 31. december	<u>6.190.996</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.450.671</u>

Note 6 - Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	-47.543	452.457
Forslag til årets resultatfordeling	-	<u>-1.060.730</u>	<u>-1.060.730</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>500.000</u>	<u>-1.108.273</u>	<u>-608.273</u>

Aktiekapitalen er fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med restløbetid op til 21 måneder og resterende ydelser på i alt t.kr. 20.

Note 8 – Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det samlede engagement med pengeinstitut er følgende effekter deponeret pr. 31. december 2012:

- Løsøre pantebrev med pant i diverse tekniske anlægsaktiver, stort kr. 900.000

Derudover er der for engagement med pengeinstitut pr. 31. december 2012 stillet sikkerhed fra 3. mand.