OAB Tryk A/S

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 75 39 40 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4 /2 2014

Iben Lindhardt
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Beretning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Balance 30. september 8

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 10

Noter til årsrapporten 11

Regnskabspraksis 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for OAB Tryk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. februar 2014

Direktion

Ulla Poulsen Precht

Bestyrelse

Iben Lindhardt formand	Ulla Poulsen Precht	H.O. Poulsen
Thomas Larsen		

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OAB Tryk A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OAB Tryk A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 4. februar 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OAB Tryk A/S Faaborgvej 105 5250 Odense SV Telefon: 66 17 30 69 Telefax: 66 17 26 69 Hjemmeside: www.oab-tryk.dk CVR-nr.: 75 39 40 12 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Odense
Bestyrelse	Iben Lindhardt, formand Ulla Poulsen Precht H.O. Poulsen Thomas Larsen
Direktion	Ulla Poulsen Precht
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
Advokat	Ellebye Advokater Østre Stationsvej 43 5000 Odense C
Pengeinstitut	Nordea Hjallesevej 126 5230 Odense M

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	1.102	1.129	1.203	1.412	1.588
Resultat af ordinær primær drift	-179	-130	-223	78	174
Resultat før finansielle poster	-179	-130	-223	78	199
Resultat af finansielle poster	17	13	-22	14	27
Årets resultat	-124	-89	-185	68	168
Balance					
Balancesum	2.453	2.578	2.756	2.927	3.308
Egenkapital	1.625	1.749	1.988	2.173	2.205
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	61	57	30	-65	1.263
- investeringsaktivitet	-22	1	-129	0	-563
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-22	1	-219	0	-628
- finansieringsaktivitet	0	-150	-191	-100	-93
Årets forskydning i likvider	39	-92	-290	-165	607
Antal medarbejdere	6	7	7	7	7
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-7,3%	-5,0%	-8,1%	2,7%	6,0%
Soliditetsgrad	66,2%	67,8%	72,1%	74,2%	66,7%
Forrentning af egenkapital	-7,4%	-4,8%	-8,9%	3,1%	7,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet driver trykkerivirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 124.126, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 1.625.336.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Konkurrenceforholdene i markedet er fortsat meget skærpede. Vi har fortsat med at tilpasse omkostninger til en lavere omsætning. Selskabet er selvfinansierende og har fortsat en høj soliditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Bruttofortjeneste		**1.101.931**	**1.129**
Distributionsomkostninger		-184.880	-185
Administrationsomkostninger		-1.095.891	-1.074
Resultat af ordinær primær drift		**-178.840**	**-130**
Resultat før finansielle poster		**-178.840**	**-130**
Finansielle indtægter	1	18.657	13
Finansielle omkostninger		-1.171	0
Resultat før skat		**-161.354**	**-117**
Skat af årets resultat	2	37.228	28
Årets resultat		**-124.126**	**-89**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-124.126	-89
	-124.126	**-89**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 TDKK
Tekniske anlæg og maskiner		509.998	644
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.553	41
Materielle anlægsaktiver	3	**532.551**	**685**
Anlægsaktiver		**532.551**	**685**
Varebeholdninger	4	**138.688**	**88**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		910.080	1.140
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		241.337	122
Andre tilgodehavender		40.500	41
Udskudt skatteaktiv	6	108.600	71
Periodeafgrænsningsposter		74.896	64
Tilgodehavender		**1.375.413**	**1.438**
Likvide beholdninger		**406.378**	**367**
Omsætningsaktiver		**1.920.479**	**1.893**
Aktiver		**2.453.030**	**2.578**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		1.125.336	1.249
Egenkapital	5	**1.625.336**	**1.749**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.339	255
Anden gæld		560.355	574
Kortfristet gæld		**827.694**	**829**
Gældsforpligtelser		**827.694**	**829**
Passiver		**2.453.030**	**2.578**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13	2011/12
		DKK	TDKK
Årets resultat		-124.126	-89
Reguleringer	10	119.880	184
Ændring i driftskapital	11	47.949	-51
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**43.703**	**44**
Renteindbetalinger og lignende		18.657	13
Renteudbetalinger og lignende		-1.171	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**61.189**	**57**
Køb af materielle anlægsaktiver		-21.792	1
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**-21.792**	**1**
Betalt udbytte		0	-150
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**0**	**-150**
Ændring i likvider		**39.397**	**-92**
Likvider 1. oktober		366.981	459
Likvider 30. september		**406.378**	**367**
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		406.378	367
Likvider 30. september		**406.378**	**367**

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		DKK	TDKK
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.628	5
	Andre finansielle indtægter	8.029	8
		18.657	**13**
2	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-37.228	-28
		-37.228	**-28**

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	8.527.236	835.144	9.362.380
Tilgang i årets løb	25.792	0	25.792
Afgang i årets løb	-375.839	0	-375.839
Kostpris 30. september	8.177.189	835.144	9.012.333
Ned- og afskrivninger 1. oktober	7.883.137	793.889	8.677.026
Årets afskrivninger	159.893	18.702	178.595
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-375.839	0	-375.839
Ned- og afskrivninger 30. september	7.667.191	812.591	8.479.782
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**509.998**	**22.553**	**532.551**
Afskrives over			

	2012/13	2011/12
	DKK	TDKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	159.893	207
Distributionsomkostninger	15.400	15
Administrationsomkostninger	3.302	3
	178.595	**225**

4 Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	87.559	59
Varer under fremstilling	51.129	29
	138.688	**88**

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	1.249.462	1.749.462
Årets resultat	0	-124.126	-124.126
Egenkapital 30. september	**500.000**	**1.125.336**	**1.625.336**

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Udskudt skat

	2013	2012
	DKK	TDKK
Materielle anlægsaktiver	24.558	32.682
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-133.158	-32.753
Overført til udskudt skatteaktiv	108.600	71
	0	**0**

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	108.600	71
Regnskabsmæssig værdi	**108.600**	**71**

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af ejendommen Faaborgvej 105, Odense, som ejes af aktionær i moderselskabet Ulla Poulsen Precht. Lejers opsigelsesvarsel er 3 måneder i henhold til lejeloven. Den årlige leje udgør pt.:	301.355	289.980

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		DKK	TDKK
8	**Medarbejderforhold**		
	Lønninger	2.392.747	2.563
	Pensioner	172.872	181
	Andre omkostninger til social sikring	109.924	116
		2.675.543	**2.860**
	Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
	Produktionsomkostninger	1.875.994	2.080
	Administrationsomkostninger	799.549	780
		2.675.543	**2.860**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**6**	**7**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Sneuglen Holding A/S, Faaborgvej 105, 5250 Odense SV	Eneaktionær

Transaktioner

Der har i årets løb bortset fra ledelsesvederlag og leje jævnfør note 6 ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bogtrykker Ulla Poulsen Precht, Engsvinget 35, 5250 Odense SV, nominelt DKK 483.000.

10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Finansielle indtægter	-18.657	-13
Finansielle omkostninger	1.171	0
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	174.594	225
Skat af årets resultat	-37.228	-28
	119.880	**184**

11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-50.517	141
Ændring i tilgodehavender	99.603	-254
Ændring i leverandører m.v.	-1.137	62
	47.949	**-51**

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for OAB Tryk A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, herunder af- og nedskrivninger samt gager.

Regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Tekniske anlæg og maskiner	3 - 15 år
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar	3 - 10 år

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt igangværende arbejder omfatter kostpris for medgåede materialer, direkte løn og tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. baseret på en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$