

Roskilde Medicenter K/S

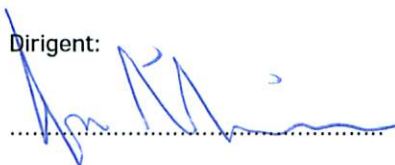
Algade 2 B, 4000 Roskilde

CVR-nr. 20 19 18 05

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2020

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above a dotted line.



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Roskilde Medicenter K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

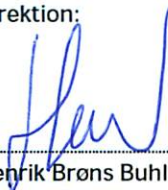
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

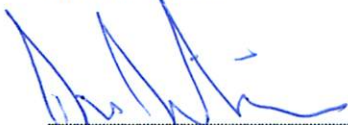
Roskilde, den 4. februar 2020

Direktion:



Henrik Brøns Buhl
adm. direktør

Kommanditisterne:



Jens Nicolaisen
formand



Bente Johannessen



Jane Petersen



Søren Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommanditisterne i Roskilde Mediecenter K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Mediecenter K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 4. februar 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Robert Christensen

statsaut. revisor

mne16653

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Roskilde Mediecenter K/S
Adresse, postnr., by	Algade 2 B, 4000 Roskilde
CVR-nr.	20 19 18 05
Stiftet	19. juni 1997
Hjemstedskommune	Roskilde
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Kommanditisterne	Jens Nicolaisen, formand Bente Johannessen Jane Petersen Søren Nielsen
Direktion	Henrik Brøns Buhl, adm. direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i udgivelse af Roskilde Avis Paperboy, Søndagsavisens Roskilde Avis og specialaviser med tilhørende hjemmeside og aktivitet på sociale medier samt drift af et reklamebureau.

I 2018 købte Roskilde Mediecenter K/S ugeavisen Paperboy.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Pr. 31.12.2019 er det besluttet at afhænde virksomhedens driftsaktiviteter herunder virksomhedens aktiver til virksomhedens moderselskab og virksomheden vil herefter blive likvideret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 4.756.408 kr. mod et overskud på 3.391.696 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 4.756.408 kr.

Bestyrelsen er tilfreds med 2019 resultatet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra statustidspunktet og frem til i dag efter ledelsens overbevisning ikke indtrådt forhold, som vil forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	14.846.971	13.360.357
2	Personaleomkostninger	-9.221.921	-9.631.698
3	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-822.258	-316.665
	Resultat før finansielle poster	4.802.792	3.411.994
4	Finansielle indtægter	7.500	38.977
5	Finansielle omkostninger	-53.884	-59.275
	Årets resultat	4.756.408	3.391.696
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført til kapitalkonto	4.756.408	3.391.696
		<u>4.756.408</u>	<u>3.391.696</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	7.540.000
		0	7.540.000
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	30.297
		0	30.297
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	0	238.909
		0	238.909
	Anlægsaktiver i alt	0	7.809.206
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.459.197
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.756.408	940.966
	Andre tilgodehavender	0	295.126
	Periodeafgrænsningsposter	0	69.208
		4.756.408	3.764.497
	Likvide beholdninger	0	1.240.946
	Omsætningsaktiver i alt	4.756.408	5.005.443
	AKTIVER I ALT	4.756.408	12.814.649
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Foreslået udbytte	4.756.408	3.391.696
	Egenkapital i alt	4.756.408	3.391.696
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.017.375
		0	3.017.375
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	489
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	344.901
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.762.832
	Anden gæld	0	2.264.102
	Periodeafgrænsningsposter	0	33.254
		0	6.405.578
	Gældsforpligtelser i alt	0	9.422.953
	PASSIVER I ALT	4.756.408	12.814.649

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar 2018	5.259.804
Overført via resultatdisponering	3.391.696
Kapitalkonto	-5.259.804
Egenkapital 1. januar 2019	3.391.696
Overført via resultatdisponering	4.756.408
Kapitalkonto	-3.391.696
Egenkapital 31. december 2019	4.756.408

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Mediecenter K/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter aviser, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, herunder lokale-, kontorholds- og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid på 10 år. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter rettigheder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Udgiverrettigheder	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.162.772	8.488.095
Pensioner	828.745	894.673
Andre omkostninger til social sikring	140.890	139.426
Andre personaleomkostninger	89.514	109.504
	<u>9.221.921</u>	<u>9.631.698</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>18</u>	 <u>18</u>
 Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen.		
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	780.000	260.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	42.258	56.665
	<u>822.258</u>	<u>316.665</u>
 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.000
Andre finansielle indtægter	7.500	34.977
	<u>7.500</u>	<u>38.977</u>
 5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	48.737	29.877
Andre finansielle omkostninger	5.147	29.398
	<u>53.884</u>	<u>59.275</u>
 6 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
kr.		
Kostpris 1. januar 2019		7.800.000
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed		-7.800.000
Kostpris 31. december 2019		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		260.000
Afskrivninger		780.000
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-1.040.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	442.104
Tilgange	143.534
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	-585.638
Kostpris 31. december 2019	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	411.807
Afskrivninger	42.258
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-454.065
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Alle aftaler er overgået til moderselskabet Sjællandske Medier pr. 31. december 2019

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.