

# Roskilde Kopi & Print ApS

Ringstedgade 25  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 26 12 09 69

## Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2019

**dirigent**

Morten Bo Berthelsen



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Roskilde Kopi & Print ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. december 2019

### **Direktion**

Jakob Bo Berthelsen

### **Bestyrelse**

Morten Bo Berthelsen  
formand

Søren Allan Frederiksen

Peter Michael Madsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### ***Til kapitalejeren i Roskilde Kopi & Print ApS***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roskilde Kopi & Print ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 fejl-information, 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Roskilde, den 10. december 2019

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Roskilde Kopi & Print ApS  
Ringstedgade 25  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 12 09 69

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Roskilde

### Bestyrelse

Morten Bo Berthelsen, formand  
Søren Allan Frederiksen  
Peter Michael Madsen

### Direktion

Jakob Bo Berthelsen

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 2. tv.  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udførelse af print-, tryk og kopiopgaver og tilgrænsede opgaver efter ledelsens skøn.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 88.156, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 31.714.

Bestyrelsen noterer med tilfredshed, at omsætningen er steget. Resultatet ligger dog et stykke fra det forventede. Det påhviler nu ejer og direktion at finde den rette sammenhæng mellem omkostninger og indtægter, som afsæt for den fremtidige drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Kopi & Print ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### 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 omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.536.534</b>	<b>1.365.272</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.628.672</u>	<u>-1.702.641</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-92.138</b>	<b>-337.369</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-26.295</u>	<u>-24.495</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-118.433</b>	<b>-361.864</b>
Finansielle indtægter		0	63
Finansielle omkostninger		<u>-18.345</u>	<u>-11.551</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-136.778</b>	<b>-373.352</b>
Skat af årets resultat	2	<u>48.622</u>	<u>57.103</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-88.156</u></b>	<b><u>-316.249</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-88.156</u>	<u>-316.249</u>
		<b><u>-88.156</u></b>	<b><u>-316.249</u></b>

## Balance 30. september

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.411	52.906
Indretning af lejede lokaler		75.342	87.142
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>113.753</b>	<b>140.048</b>
Deposita		38.700	38.700
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>38.700</b>	<b>38.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>152.453</b>	<b>178.748</b>
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	45.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		469.654	525.087
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.200	22.200
Andre tilgodehavender		22.200	22.200
Udskudt skatteaktiv		109.568	60.946
Selskabsskat		14.010	7.000
Periodeafgrænsningsposter		30.232	30.232
<b>Tilgodehavender</b>		<b>667.864</b>	<b>667.665</b>
Værdipapirer		898	1.380
<b>Værdipapirer</b>		<b>898</b>	<b>1.380</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.364</b>	<b>21.813</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>718.126</b>	<b>735.858</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>870.579</b>	<b>914.606</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-93.286	-5.130
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>31.714</u></b>	<b><u>119.870</u></b>
Banker		87.678	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.743	328.214
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		261.524	102.642
Anden gæld		343.920	363.880
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>838.865</u></b>	<b><u>794.736</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>838.865</u></b>	<b><u>794.736</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>870.579</u></b>	<b><u>914.606</u></b>
Eventualposter mv.	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.550.031	1.635.023	
Pensioner	-2.000	0	
Andre omkostninger til social sikring	29.225	28.102	
Andre personaleomkostninger	<u>51.416</u>	<u>39.516</u>	
	<b><u>1.628.672</u></b>	<b><u>1.702.641</u></b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	<u>-48.622</u>	<u>-57.103</u>	
	<b><u>-48.622</u></b>	<b><u>-57.103</u></b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Virksomheds-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-5.130	119.870
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-88.156</u>	<u>-88.156</u>
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-93.286</u></b>	<b><u>31.714</u></b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MOB Marketing ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingkontrakter. Der påhviler selskabet en forpligtelse frem til kontraktsudløb på t.kr. 432.