



Roskilde Kopi & Print ApS

Ringstedgade 25, 4000 Roskilde

CVR-nr. 26 12 09 69

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2019.

Morten Bo Berthelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Roskilde Kopi & Print ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. december 2018

Direktion

Jakob Bo Berthelsen

Bestyrelse

Morten Bo Berthelsen
Formand

Søren Allan Frederiksen

Peter Michael Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Roskilde Kopi & Print ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Kopi & Print ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 20. december 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen
registreret revisor
mne1162

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roskilde Kopi & Print ApS Ringstedgade 25 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 26 12 09 69 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Morten Bo Berthelsen, Formand Søren Allan Frederiksen Peter Michael Madsen
Direktion	Jakob Bo Berthelsen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.365.272 mod 1.898.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -316.249 mod -24.000 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2016/17 forventede en bruttofortjeneste for 2017/18 i niveauet og et bedre ordinært resultat efter skat. Ledelsen er ikke tilfreds med det leverede resultat.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.365.272	1.898
1 Personaleomkostninger	-1.702.641	-1.911
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.495	-23
Driftsresultat	-361.864	-36
Andre finansielle indtægter	63	15
2 Øvrige finansielle omkostninger	-11.551	-4
Resultat før skat	-373.352	-25
Skat af årets resultat	57.103	1
Årets resultat	-316.249	-24
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-316.249	-24
Disponeret i alt	-316.249	-24

Balance 30. september

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.906	68
4 Indretning af lejede lokaler	87.142	79
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>140.048</u>	<u>147</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.380	58
Deposita	38.700	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.080</u>	<u>70</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>180.128</u>	<u>217</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	45.000	37
Varebeholdninger i alt	<u>45.000</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	525.087	889
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	22.200	34
6 Udskudte skatteaktiver	60.946	4
Tilgodehavende selskabsskat	7.000	0
Andre tilgodehavender	22.200	0
Periodeafgrænsningsposter	30.232	0
Tilgodehavender i alt	<u>667.665</u>	<u>927</u>
Likvide beholdninger	21.813	69
Omsætningsaktiver i alt	<u>734.478</u>	<u>1.033</u>
Aktiver i alt	<u>914.606</u>	<u>1.250</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125
8 Overført resultat	-5.130	320
Egenkapital i alt	119.870	445
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	293.214	248
9 Selskabsskat	0	54
Anden gæld	501.522	503
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	794.736	805
Gældsforpligtelser i alt	794.736	805
Passiver i alt	914.606	1.250

10 Eventualposter

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.635.023	1.780
Pensioner	0	24
Andre omkostninger til social sikring	28.102	35
Personaleomkostninger i øvrigt	39.516	72
	1.702.641	1.911
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.551	4
	11.551	4
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	1.139.800	0
Tilgang i årets løb	0	1.140
Kostpris 30. september 2018	1.139.800	1.140
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-1.072.399	-1.058
Årets afskrivninger	-14.495	-14
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	-1.086.894	-1.072
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	52.906	68

Noter

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2017	100.003	59
Tilgang i årets løb	18.000	41
Kostpris 30. september 2018	118.003	100
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-30.861	-21
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	-30.861	-21
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	87.142	79
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2017	57.609	44
Afgang i årets løb	-55.734	14
Kostpris 30. september 2018	1.875	58
Årets nedskrivninger	-495	0
Nedskrivninger 30. september 2018	-495	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	1.380	58
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2017	3.843	3
Udskudt skat af årets resultat	57.103	1
	60.946	4
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	125.000	125
	125.000	125

Noter

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	311.119	344
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-316.249</u>	<u>-24</u>
	<u>-5.130</u>	<u>320</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2017	53.650	56
Betalt selskabsskat	<u>-53.650</u>	<u>-2</u>
	<u>0</u>	<u>54</u>
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået leasingkontrakter. Der påhviler selskabet en forpligtelse frem til kontraktsudløb på 524 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Kopi & Print ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.