



Roskilde Kopi & Print ApS

Ringstedgade 25, 4000 Roskilde

CVR-nr. 26 12 09 69

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2018.

Jakob Bo Berthelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. marts 2018

Direktion

Morten Bo Berthelsen

Jakob Bo Berthelsen

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 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etiske 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 12. marts 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen

registreret revisor
MNE-nr. 1162

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Kopi & Print ApS
Ringstedgade 25
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 12 09 69

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Morten Bo Berthelsen
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 1.899.171 mod 1.942.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -23.562 mod 168.000 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2015/16 forventede en bruttofortjeneste for 2016/17 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på samme. Ledelsen er ikke tilfreds med det leverede resultat, om end der bevidst i regnskabsåret er forbrugt flere lønomkostninger pga. pensionering.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.899.171	1.942
1 Personaleomkostninger	-1.911.006	-1.686
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.480	-20
Driftsresultat	-35.315	236
Andre finansielle indtægter	15.049	12
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.638	-2
Resultat før skat	-24.904	246
Skat af årets resultat	1.342	-78
Årets resultat	-23.562	168
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	80
Overføres til overført resultat	0	88
Disponeret fra overført resultat	-23.562	0
Disponeret i alt	-23.562	168

Balance 30. september

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.401	83
4 Indretning af lejede lokaler	79.142	47
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>146.543</u>	<u>130</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	57.609	44
Deposita	11.700	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.309</u>	<u>56</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>215.852</u>	<u>186</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	37.000	37
Varebeholdninger i alt	<u>37.000</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	889.200	683
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	33.700	23
6 Udskudte skatteaktiver	3.843	2
Tilgodehavender i alt	<u>926.743</u>	<u>708</u>
Likvide beholdninger	69.578	195
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.033.321</u>	<u>940</u>
Aktiver i alt	<u>1.249.173</u>	<u>1.126</u>

Balance 30. september

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125
8	Overført resultat	320.098	344
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	80
	Egenkapital i alt	<u>445.098</u>	<u>549</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	248.457	190
10	Selskabsskat	53.650	56
	Anden gæld	501.968	331
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>804.075</u>	<u>577</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>804.075</u>	<u>577</u>
	Passiver i alt	<u>1.249.173</u>	<u>1.126</u>

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.780.089	1.584
Pensioner	24.000	34
Andre omkostninger til social sikring	34.885	25
Personalemkostninger i øvrigt	72.032	43
	<u>1.911.006</u>	<u>1.686</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.638</u>	<u>2</u>
	<u>4.638</u>	<u>2</u>
	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>1.139.800</u>	<u>1.140</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>1.139.800</u>	<u>1.140</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-1.057.904	-1.043
Årets afskrivninger	<u>-14.495</u>	<u>-14</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-1.072.399</u>	<u>-1.057</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>67.401</u>	<u>83</u>

Noter

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2016	59.378	53
Tilgang i årets løb	40.625	0
Kostpris 30. september 2017	100.003	53
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-20.861	-6
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	-20.861	-6
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	79.142	47
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2016	43.878	67
Afgang i årets løb	13.731	-23
Kostpris 30. september 2017	57.609	44
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	57.609	44
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2016	2.501	23
Udskudt skat af årets resultat	1.342	-21
	3.843	2
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125
	125.000	125
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	343.660	256
Årets overførte overskud eller underskud	-23.562	88
	320.098	344

Noter

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2016	80.000	0
Udloddet udbytte	-80.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>80</u>
	<u>0</u>	<u>80</u>
10. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2016	55.650	-1
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	57
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-2.000</u>	<u>0</u>
	<u>53.650</u>	<u>56</u>

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 eksklusive 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	3-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 nominal værdi.