



Roskilde Kopi & Print ApS

Ringstedgade 25, 4000 Roskilde

CVR-nr. 26 12 09 69

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017.

Jakob 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 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. marts 2017

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 2015 - 30. september 2016 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 revisors 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 14. marts 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen
registreret revisor

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 1.941.087 mod 1.865.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 167.710 mod 11.000 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014/15 forventede en bruttofortjeneste for 2015/16 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.941.087	1.865
1 Personaleomkostninger	-1.685.432	-1.847
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.433	-11
Driftsresultat	235.222	7
Andre finansielle indtægter	11.639	1
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.623	-4
Resultat før skat	245.238	4
Skat af årets resultat	-77.528	7
Årets resultat	167.710	11
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	80.000	0
Overføres til overført resultat	87.710	11
Disponeret i alt	167.710	11

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.896	97
4	Indretning af lejede lokaler	47.502	53
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>129.398</u>	<u>150</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	43.878	33
	Deposita	11.700	12
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.578</u>	<u>45</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>184.976</u>	<u>195</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	37.000	37
	Varebeholdninger i alt	<u>37.000</u>	<u>37</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	683.020	545
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	23.450	13
6	Udskudte skatteaktiver	2.501	23
	Periodeafgrænsningsposter	0	31
	Tilgodehavender i alt	<u>708.971</u>	<u>612</u>
	Likvide beholdninger	194.328	19
	Omsætningsaktiver i alt	<u>940.299</u>	<u>668</u>
	Aktiver i alt	<u>1.125.275</u>	<u>863</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125
8	Overført resultat	343.660	256
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	80.000	0
	Egenkapital i alt	<u>548.660</u>	<u>381</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	11
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.709	167
10	Selskabsskat	55.650	12
	Anden gæld	331.256	292
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>576.615</u>	<u>482</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>576.615</u>	<u>482</u>
	Passiver i alt	<u>1.125.275</u>	<u>863</u>

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.583.765	1.756
Pensioner	34.000	20
Andre omkostninger til social sikring	25.033	35
Personalemkostninger i øvrigt	42.634	36
	1.685.432	1.847
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.623	4
	1.623	4
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	1.139.800	1.140
Kostpris 30. september 2016	1.139.800	1.140
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.043.409	-1.043
Årets afskrivninger	-14.495	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-1.057.904	-1.043
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	81.896	97
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2015	53.440	53
Kostpris 30. september 2016	53.440	53
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-5.938	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-5.938	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	47.502	53

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2015	67.173	67
Afgang i årets løb	-23.295	-34
Kostpris 30. september 2016	43.878	33
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	43.878	33
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2015	23.379	23
Udskudt skatteaktiv skat af årets resultat	-20.878	0
	2.501	23
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125
	125.000	125
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	255.950	245
Årets overførte overskud eller underskud	87.710	11
	343.660	256
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	80.000	0
	80.000	0

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
10. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. oktober 2015	-1.000	12
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>56.650</u>	<u>0</u>
	<u>55.650</u>	<u>12</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Kopi & Print ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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:

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 driftsomkostninger.

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 nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien 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 nettorealisationens værdien 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.

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.