

# Roskilde Kopi & Print ApS

Sankt Ibs Vej 5  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 26 12 09 69

## Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2022

**dirigent**

Morten Bo Berthelsen



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Roskilde Kopi & Print ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. februar 2022

### **Direktion**

Morten Bo Berthelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsrapporten for Roskilde Kopi & Print ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 16. februar 2022

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

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Roskilde Kopi & Print ApS  
Sankt Ibs Vej 5  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 12 09 69

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Morten Bo Berthelsen

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 1. th.  
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 2020/21 udviser et overskud på kr. 351.630, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 182.310.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Selskabets aktiviteter er solgt pr. 1. februar 2021 og det er ledelsens forventning, at salget vil medføre at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 3 år.

### **Finansiering**

Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt i fornødent omfang og at selskabets kapitalberedskab således anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Kopi & Print ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 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 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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



## Anvendt regnskabspraksis

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat 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

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>954.314</b>	<b>1.297.569</b>
Personaleomkostninger	3	<u>-474.234</u>	<u>-1.764.967</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>480.080</b>	<b>-467.398</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-89.837</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>480.080</b>	<b>-557.235</b>
Finansielle indtægter		600	0
Finansielle omkostninger		<u>-8.673</u>	<u>-19.228</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>472.007</b>	<b>-576.463</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-120.377</u>	<u>10.809</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>351.630</u></b>	<b><u>-565.654</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>351.630</u>	<u>-565.654</u>
		<b><u>351.630</u></b>	<b><u>-565.654</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	23.916
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>23.916</b>
Deposita		0	38.700
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>38.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>62.616</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	45.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	404.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.585	40.585
Andre tilgodehavender		516.049	22.200
Udskudt skatteaktiv		0	120.377
Periodeafgrænsningsposter		0	30.232
<b>Tilgodehavender</b>		<b>556.634</b>	<b>617.943</b>
Værdipapirer		535	535
<b>Værdipapirer</b>		<b>535</b>	<b>535</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>40.543</b>	<b>5.966</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>597.712</b>	<b>669.444</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>597.712</b>	<b>732.060</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-307.310	-658.940
<b>Egenkapital</b>		<b>-182.310</b>	<b>-533.940</b>
Banker		0	34.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	233.637
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		280.092	274.600
Anden gæld		484.930	723.014
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>780.022</b>	<b>1.266.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>780.022</b>	<b>1.266.000</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>597.712</b>	<b>732.060</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Selskabets aktiviteter er solgt pr. 1. februar 2021 og det er ledelsens forventning, at salget vil medføre at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 2-3 år.

Det er endvidere ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt i fornødent omfang og at selskabets kapitalberedskab således anses for tilfredsstillende.

### 2 Særlige poster

Selskabet har i 2020 modtaget Covid-19 kompensation for tabt omsætning, løn og faste omkostninger for i alt t.kr. 449. Beløbet er indregnet under andre driftsindtægter og indgår derved i bruttofortjeneste.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	456.763	1.741.457
Andre omkostninger til social sikring	10.805	11.509
Andre personaleomkostninger	6.666	12.001
	<u>474.234</u>	<u>1.764.967</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>120.377</u>	<u>-10.809</u>
	<u>120.377</u>	<u>-10.809</u>

## **Noter**

### **5 Eventualforpligtelser**

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.